



RAPORT ROCZNY

**Grupy Kapitałowej Amica S.A.
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.**



Amica
for living

SPIS ZAWARTOŚCI

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju	003
Sprawozdanie Zarządu z działalności	087
Oświadczenie Zarządu Spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”	106
Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej	124
Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe	129
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	209



Grupa Kapitałowa Amica

**Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku**

SPIS TREŚCI

Najważniejsze wydarzenia i fakty 2023 roku	005				
Nagrody i wyróżnienia, którymi została uhonorowana Grupa Amica w 2023 roku	006				
List Prezesa Zarządu	007				
1. Informacje ogólne	008	2. Środowisko naturalne	032	3. Społeczeństwo	056
1.1. Podstawy sporządzenia sprawozdania	008	2.1. Zmiana klimatu	032	3.1. Pracownicy Grupy Amica	056
1.2. Ład zarządczy	008	2.1.1. Strategia i cele klimatyczne	032	3.1.1. Struktura zatrudnienia	057
1.2.1. Zarząd	009	2.1.2. Ryzyka związane ze zmianą klimatu	033	3.1.2. Warunki pracy	060
1.2.2. Rada Nadzorcza	011	2.1.3. Analiza scenariuszowa	035	3.1.3. Rozwój i edukacja pracowników	062
1.3. Zarządzanie zrównoważonym rozwojem	013	2.1.4. Paliwa i energia	037	3.1.4. Bezpieczeństwo w pracy	063
1.4. Model biznesowy i łańcuch wartości	015	2.1.5. Emisje gazów cieplarnianych	038	3.1.5. Równość i różnorodność	064
1.4.1. Marki Grupy Amica	015	2.2. Zanieczyszczenia	040	3.2. Pracownicy w łańcuchu wartości	066
1.4.2. Rynki zbytu	018	2.2.1. Emisje pyłów	040	3.3. Klienci i Konsumenci Grupy Amica	067
1.4.3. Grupa Kapitałowa Amica	019	2.3. Woda i zasoby wodne	041	3.4. Programy społeczne, w tym działalność na rzecz lokalnych społeczności	069
1.4.4. Łańcuch wartości	020	2.4. Wykorzystanie zasobów i gospodarka cyrkularna	042		
1.4.5. Otoczenie rynkowe i perspektywy rozwoju rynku AGD	021	2.4.1. Cele GOZ	042	4. Ład zarządczy	074
1.5. Strategia zrównoważonego rozwoju Grupy Amica	024	2.4.2. Mapa drogowa do cyrkularności	042	4.1. Kultura korporacyjna i praktyki biznesowe	074
1.5.1. Strategia ESG Climate for Action!	024	2.4.3. Zasoby wprowadzane do organizacji	044	4.2. Zarządzanie relacjami z dostawcami	078
1.5.2. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica	025	2.4.4. Odpady	044	4.3. Korupcja i łapownictwo	079
1.6. Istotne wpływy, ryzyka i szanse	026	2.5. Zgodność z unijną Taksonomią	045		
1.6.1. Badanie istotności	026			5. Załączniki	080
1.6.2. Kluczowi interesariusze	026			5.1. Załącznik 1: Dane środowiskowe	080
1.6.3. Istotne wpływy, ryzyka i szanse	027			5.2. Załącznik 2: Dane HR	083
1.6.4. Zarządzanie ryzykiem ESG	028				
1.7. Tabele zgodności ESRS	029				

NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I FAKTY 2023 ROKU

2 837,9

mIn PLN przychodów ze sprzedaży
w 2023 roku

66

w tylu krajach
sprzedawaliśmy nasze produkty

16,0%

tyle procent wynosi nasz udział
w polskim rynku sprzętu AGD

70,8%

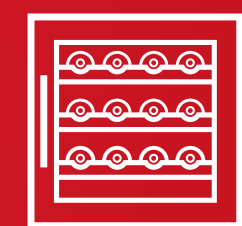
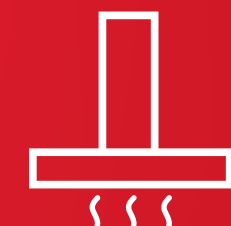
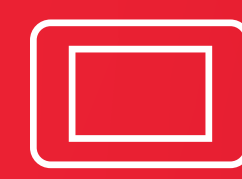
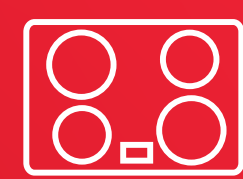
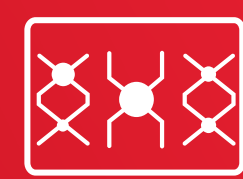
to część sprzedaży,
którą realizujemy poza Polską

2,8

tyle tysięcy pracowników zatrudniamy
w Grupie Kapitałowej Amica

3,1

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



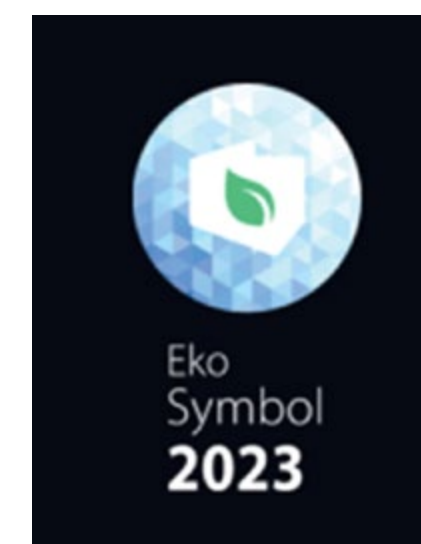
NAGRODY I WYRÓŻNIENIA, KTÓRYMI ZOSTAŁA UHONOROWANA GRUPA AMICA W 2023 ROKU



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



Grupa Kapitałowa Amica znalazła się w gronie 38 spółek giełdowych, które są świadome klimatycznie. Badanie Corporate Climate Crisis Awareness uwzględnia dane zawarte w 152 niefinansowych raportach rocznych emitentów notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa Amica otrzymała 7,84 na 10 punktów przy średniej za badany rok na poziomie 4,01.



Nagroda w programie Symbol 2023. Decyzją Kapituły Programu, Grupa Amica uzyskała tytuł Symbolu ESG 2023 i tym samym, sięgnęła po ten tytuł już po raz czwarty. Nagroda została przyznana za aktywność i innowacyjność w obszarze zrównoważonego rozwoju.



Grupa Amica otrzymała specjalne wyróżnienie Złotej Setki Wielkopolskiego 2023. W programie uhonorowano przedsiębiorców z regionu, którzy wyróżniają się zaradnością w prowadzeniu biznesu i osiągnęli najlepsze wyniki finansowe w roku ubiegłym, a także tych, którzy działają w obszarze dobrych praktyk, ekologii i odpowiedzialności społecznej.



Srebrny listek CSR Polityki. Nagroda jest wręczana przedsiębiorstwom, które deklarują uwzględnianie i wdrażanie kluczowych rozwiązań z zakresu zrównoważonego rozwoju. Tym sposobem, Grupa Amica znalazła się w gronie 105 firm, uznawanych za polskich liderów CSR. Listki CSR Polityki to ranking działających w Polsce firm, które są uznawane za najbardziej zaangażowane społecznie. Ranking jest przygotowywany przez Tygodnik Polityka we współpracy z Forum Odpowiedzialnego Biznesu oraz firmą Deloitte.



Grupa Amica znalazła się w gronie laureatów konkursu Pracodawca „Rzeczpospolitej” Redakcja nagrodziła firmy, które jako pracodawcy najlepiej poradziły sobie z aktualnymi wyzwaniami. Grupa Amica, która została doceniona za wdrożenie rozwiązań ESG, otrzymała wyróżnienie w kategorii „za zaangażowanie pracowników w procesy dotyczące zrównoważonego rozwoju, za przejrzyste zasady dotyczące komunikacji z pracownikami oraz za zasady dotyczące zarządzania firmą”.

LIST PREZESA ZARZĄDU

SZANOWNI PAŃSTWO,

Rok 2023 okazał się jednym z najtrudniejszych dla całego sektora AGD od dawna. Wojna w Ukrainie oraz skutki pandemii spowodowały recesję gospodarczą, inflację, ograniczenie wydatków konsumentów oraz spadek popytu przyczyniając się do wyjątkowo trudnej sytuacji branży. Nasza firma, podobnie jak nasi konkurenci musiała dostosować się do zmieniającej się rzeczywistości rynkowej. Pomimo trudności, udało nam się umocnić stabilność finansową i znacznie zwiększyć skonsolidowaną marżę EBITDA oraz zysk operacyjny. To dowód naszej elastyczności i zdolności adaptacyjnych do zmieniających się warunków rynkowych.

Dlatego patrzymy w przyszłość z ostrożnym optymizmem. Choć spadek sprzedaży był widoczny, mamy nadzieję na stopniową poprawę sytuacji w nadchodzących miesiącach.

W roku 2024 zaprezentujemy nową strategię rozwoju na kolejne lata. Równocześnie chcemy dokonać podsumowania dotychczasowej strategii HIT 23, której zakończenie przypadło na ubiegły rok. Jestem przekonany, że nowa strategia, której kluczowe elementy już opracowaliśmy, umożliwi nam skuteczne reagowanie na zmieniające się warunki rynkowe oraz osiągnięcie naszych ambitnych celów rozwojowych. Oczywiście, bierzemy pod uwagę skomplikowaną sytuację polityczną na świecie, w tym wojnę w Ukrainie, napięcia na Dalekim Wschodzie i na Morzu Czerwonym oraz recesję w Europie. Dodatkowo analizujemy trendy rynkowe, takie jak konsolidacja rynków czy rosnące znaczenie produktów do zabudowy.

Amica w dalszym ciągu będzie koncentrować się na rynkach europejskich, wykorzystując bliskość kulturową, zachowania oraz zwyczaje konsumenckie. Głównym zadaniem będzie wzmocnienie i rozwój naszych spółek handlowych na najważniejszych naszych rynkach i wykorzystanie potencjału naszych marek: Amica, Fagor czy Gram, które powinny być dźwignią wzrostu sprzedaży Grupy. Będziemy dążyć do znacznego zwiększenia udziału sprzedaży pod naszymi markami w stosunku do całości obrotów.

Głównym obszarem produktowym naszych działań będzie sprzęt do gotowania tj. kuchenki wolnostojące, piekarniki czy płyty. Ten asortyment jest nam najbardziej znany i posiadamy w tym zakresie ogromne, długoletnie doświadczenie. Musimy w najbliższym okresie zrekompensować straty w sprzedaży tego sprzętu spowodowane utratą i ograniczeniami na rynkach wschodnich.

Będziemy także kontynuować rozwój sprzedaży towarów a w szczególności sukcesy w kategorii lodówek.

Naszym celem jest zapewnienie doskonałego cyfrowego doświadczenia klientom B2B i B2C poprzez marketing online, sprzedaż oraz obsługę posprzedażową. Wierzmy, że nasza nowa strategia zapewni nam stabilny rozwój i umożliwi osiągnięcie zamierzonych celów.

Zdajemy sobie również sprawę z tego, że zmiany klimatyczne, wyczerpywanie się zasobów naturalnych oraz rosnące nierówności społeczne stanowią kluczowe wyzwania współczesnego świata. Bezpośrednio dotyczą one także spółek Grupy Amica. W Polsce szczególnego znaczenia nabierają działania zmierzające do odejścia od paliw kopalnych, pozyskiwanie energii ze źródeł odnawialnych oraz odpowiedzialne gospodarowanie odpadami.

Zwiększa się również świadomość kwestii związanych ze zmianami demograficznymi (starzejące się społeczeństwo, wzrost liczby imigrantów), prawami człowieka oraz rzetelnym komunikowaniem się ze społeczeństwem.

Nasze działania i cele dotyczące klimatu, społeczeństwa oraz ładu zarządczego zawarliśmy w opublikowanej w grudniu 2022 roku strategii ESG, którą konsekwentnie realizowaliśmy przez ostatnie dwanaście miesięcy.

Wierzmy, że siłą naszej firmy są ludzie. W ramach strategii ESG planujemy nie tylko ich rozwój, ale również między innymi eliminację różnic w wynagrodzeniach pomiędzy kobietami i mężczyznami. W tych trudnych czasach szczególnie istotny jest dla nas obszar zdrowia psychicznego. Amica gwarantuje bezpłatną i rozszerzoną opiekę psychologiczną, z której pracownicy mogą korzystać w komfortowy dla siebie, anonimowy sposób.

Z dumą informuję również o naszych ostatnich sukcesach i wyróżnieniach, takich jak zdobycie tytułu Symbolu ESG 2023, pojawienie się wśród laureatów konkursu Pracodawca „Rzeczpospolitej” oraz wśród najlepszych spółek giełdowych, czy uhonorowanie naszej firmy w rankingu Forbes World's Top Companies for Women 2023. To dla nas ogromne wyróżnienia i dodatkowa motywacja do kontynuowania naszych wysiłków na rzecz zrównoważonego rozwoju i społecznej odpowiedzialności.

Dziękuję Państwu za zaufanie i wsparcie w ubiegłym roku. Wierzę, że wspólnymi siłami oraz z naszym zaangażowaniem w działania na rzecz zrównoważonego rozwoju, osiągniemy jeszcze większe sukcesy w przyszłości.



Jacek Rutkowski

Prezes Zarządu Amica S.A.

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawy sporządzenia sprawozdania

[BP-1, BP-2]

Raport został opracowany zgodnie z art. 49b Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości dla Amica S.A. oraz zgodnie z art. 55 ust. 2b-2c dla Grupy Kapitałowej Amica. W raporcie dokonano również ujawnień zgodnie z zapisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje. Niniejszy raport opiera się na standardach ESRS wprowadzonych rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2023/2772), jednak nie zachowuje z nimi pełnej zgodności (standardy ESRS będą obowiązkowe dla Grupy Amica od roku obrotowego 2024).

Informacje, dane oraz wskaźniki i stwierdzenia zawarte w raporcie odnoszą się do jednostki dominującej Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica, chyba że wskazano inaczej. W przypadku gdy dane nie były dostępne, zastosowano metodę szacunkową. Tabele z danymi dotyczącymi Amica S.A. znajdują się w rozdziale 5. Raport obejmuje informacje na temat zrównoważonego rozwoju dotyczące Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Zakres konsolidacji w niniejszym raporcie jest taki sam, jak w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023. Raport zrównoważonego rozwoju jest sporządzany w cyklu rocznym.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Grupy Amica wchodziło 14 spółek (jednostka dominująca Amica S.A. oraz 13 spółek zależnych od Amica S.A.).

1.2. Ład zarządczy

Szczegółowa informacja o akcjach będących w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A. oraz członków Rady Nadzorczej Amica S.A. została zaprezentowana w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 40 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 41.

Szczegółowa informacja o wynagrodzeniu, w tym o wynagrodzeniu z tytułu zakazu konkurencji członków Zarządu i Rady Nadzorczej w ramach Grupy Kapitałowej Amica została przedstawiona w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 33 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w ramach Spółki Amica S.A. w nocie 34.

Zgodne z obowiązkiem sprawozdawczym wynikającym z art. 90g. Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2020 r. poz.2080) („Ustawy”) Spółka Amica S.A. zobligowana jest do sporządzenia wyodrębnionego Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Amica S.A.. Niniejsze sprawozdanie zostanie zamieszczone na stronie internetowej <https://www.amica.pl/>.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

1.2.1. Zarząd

[GOV-1]

W dniu 31 grudnia 2022 roku skład Zarządu Amica S.A. prezentował się następująco:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- Marcin Bilik – Pierwszy Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezeska Zarządu ds. Handlu i Marketingu,
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Cyfryzacji, Logistyki i Zarządzania Towarami,
- Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich

W dniu 27 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Amica S.A. powołało na czteroletnią kadencję Zarząd Amica S.A. w następującym składzie:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- Robert Stobiński – Pierwszy Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- Michał Rakowski – Wiceprezes ds. Finansów i HR,
- Adrianna Harasymowicz-Stajkowska – Wiceprezeska Zarządu ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego,
- Paweł Biel – Wiceprezes ds. Digitalizacji.

Na koniec 2023 roku w Zarządzie Spółki było zatem czterech mężczyzn i jedna kobieta. Nie zasiadał w nim reprezentant pracowników i innych osób świadczących pracę.

Kompetencje i doświadczenie członków Zarządu Amica S.A.



JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu
Grupy Amica

Związany ze Spółką od 1995 roku. W latach 1995–2003 pełnił funkcję Członka/Przewodniczącego Rady Nadzorczej „Amica S.A.”. Jako Prezes Zarządu nadzoruje prace Pionu Strategicznego i Rozwoju Biznesu, Pionu Public Relations oraz Biura Zarządu. Do kompetencji pana Jacka Rutkowskiego, jako Prezesa Zarządu należy bieżące kierowanie i koordynowanie prac Zarządu, ogólny nadzór nad terminowością prowadzenia spraw przez Zarząd oraz bieżący przydział zadań do realizacji dla innych Członków Zarządu.

Absolwent Akademii Ekonomicznej w Poznaniu (obecnie: Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu) na kierunku: Ekonomika Handlu Zagranicznego.



ROBERT STOBIŃSKI

Pierwszy Wiceprezes Zarządu
ds. Operacyjnych

Jako Członek Zarządu był odpowiedzialny za prowadzenie całokształtu zadań związanych z zarządzaniem, rozwojem i nadzorem nad wszystkimi przedsięwzięciami Grupy Kapitałowej Amica w obszarze cyfryzacji, a także za rozwój technologii IT w Grupie Kapitałowej Amica S.A. Od 2022 roku jest odpowiedzialny także za obszar logistyki i zarządzania towarami. W latach 2004-2010 pełnił w Spółce funkcję Dyrektora Operacyjnego „Amica S.A.”. Pan Robert Stobiński przed powołaniem w skład Zarządu Spółki Amica S.A. pracował m.in.: na stanowisku Dyrektora Generalnego (Operacje) Amazon (2015-2019), Dyrektora Operacyjnego na Europę w Bundy Refrigeration (2012-2015), Wiceprezesa Zarządu Samsung Electronics Poland (2010-2012).

Absolwent Politechniki Poznańskiej oraz Cranfield University. Współautor książki „Decyzje logistyczne z excelelem” wyróżnionej nagrodą I-go stopnia J.M. Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Kompetencje i doświadczenie członków Zarządu Amica S.A.



MICHAŁ RAKOWSKI

Wiceprezes Zarządu
ds. Finansów i HR

Jako Członek Zarządu nadzorował prace: Działu Księgowości, Działu Treasury, Działu Kontrolingu, Działu Governance, Risk and Compliance, Pionu HR oraz jest odpowiedzialny za obszar ESG. Związany ze Spółką od 2003 roku, w której – w trakcie swojej kariery zawodowej – pełnił różne funkcje managerskie w Pionie Księgowości, a w latach 2016-2019 piastował stanowisko Głównego Księgowego Amica S.A. Ponadto pan Michał Rakowski w ramach Grupy Kapitałowej Amica S.A. wchodzi w skład organów nadzoru spółek zależnych: Sideme SA, The CDA Group Ltd. oraz Hansa Central Asia oraz Amica Handel i Marketing.

Absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Pan Michał Rakowski posiada również uprawnienia biegłego rewidenta oraz certyfikat księgowy uprawniający do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych wydany przez Ministra Finansów.



ADRIANNA HARASYMOWICZ-STAJKOWSKA

Wiceprezeska Zarządu
ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego

Swój wcześniejszy rozwój zawodowy i karierę (1994-2023) związała z Procter & Gamble (P&G) – jedną z największych na świecie globalnych korporacji FMCG. Posiada ponad 20-letnie doświadczenie w zarządzaniu wielofunkcyjnymi organizacjami na rynkach w Europie, na Bliskim Wschodzie i w Azji. Prowadziła projekty we wszystkich obszarach zarządzania marką, w tym w obszarach strategicznych, reklamowych, mediowych, wspierania projektów społecznych oraz strategii i wdrożeń sprzedażowych. Prowadziła również projekty wejścia marek i portfolio na nowe rynki, oraz restrukturyzacji organizacji, także w zakresie zmiany i budowania kultury organizacyjnej. Uczestniczyła w fuzjach i przejęciach marek i firm oraz prowadziła projekty reorganizacji regionalnej w zakresie biznesowym i organizacyjnym.

Absolwentka Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Marketing i Zarządzenie, Certyfikowany Międzynarodowy Coach ICC. Obecnie w trakcie kształcenia w Akademii Ekonomiczno-Humanistycznej w Warszawie na kierunku Psychologia oraz studiów podyplomowych na kierunku Logoterapia.



PAWEŁ BIEL

Wiceprezes Zarządu
ds. Digitalizacji

Posiada bogate portfolio zawodowe zdobyte na stanowiskach dyrektora IT, dyrektora ds. transformacji cyfrowej, menedżera, konsultanta i doradcy zarządu z międzynarodowym doświadczeniem w obszarze IT i cyfrowej transformacji.

Jako menedżer i regionalny dyrektor związany był z firmami takimi jak IBM (2006-2016) oraz Ernst&Young (EY, 2017-2021). W tym okresie odpowiadał za wdrożenia systemów informatycznych w Polsce oraz w środowisku międzynarodowym obejmującym wiele krajów Europy. Od 2021 roku pełnił funkcję pełnomocnika Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej w Cerrad Sp. z o.o.

1.2.2. Rada Nadzorcza

[GOV-1]

W ciągu 2023 roku Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Paweł Małyśka – Niezależny Członek Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Nagórko – Niezależna Członkini Rady Nadzorczej,
- Aleksandra Petryga – Członkini Rady Nadzorczej,
- Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej.

Kompetencje i doświadczenie członków Rady Nadzorczej Amica S.A.



TOMASZ RYNARZEWSKI

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji
Przewodniczący Komitetu Operacyjnego

Jest Członkiem Rady Nadzorczej Spółki „Amica” od 1996 roku. Od 1973 roku wykładowca Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu (wcześniejsza nazwa uczelni: Akademia Ekonomiczna w Poznaniu), piastujący w tym czasie m.in. stanowisko Kierownika Katedry Międzynarodowych Stosunków Gospodarczych Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu oraz Dziekana Wydziału Gospodarki Międzynarodowej Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Autor licznych publikacji z zakresu międzynarodowych stosunków gospodarczych, polityki handlu i bilansu płatniczego, procesów integracyjnych oraz strategii korporacji. Przewodniczący lub Członek Rad Nadzorczych (w różnych przedziałach lat 1996-2019) Amica S.A., Holding Wronki S.A., ENEA S.A., TFI PZU S.A., KKS Lech Poznań S.A.

Jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Poznaniu (obecnie Uniwersytet Ekonomiczny). W 1992 roku uzyskał tytuł doktora habilitowanego nauk ekonomicznych, a w 2006 roku tytuł profesora nauk ekonomicznych.

Posiada uprawnienia doradcy podatkowego – numer wpisu 04830 na liście Ministerstwa Finansów.



PAWEŁ MAŁYSKA

Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Audytu

Jest Członkiem Rady Nadzorczej Spółki „Amica” od maja 2019 roku. W przeszłości pan Paweł Małyśka pracował m.in. na stanowisku Dyrektora Analiz w towarzystwie inwestycyjnym Opera Kwiatkowsy i Wspólnicy, Prezesa Zarządu, a następnie Członka Rady Nadzorczej Opera Development, Dyrektora Inwestycyjnego oraz Członka Zarządu odpowiedzialnego za tworzenie i zarządzanie funduszami inwestującymi na rynkach regulowanych w Copernicus Capital TFI. W latach 2010-2011 Zarządzający w Departamencie Zarządzania Aktywami w Opera Kwiatkowski i Wspólnicy oraz Opera TFI. W tym czasie Pan Paweł Małyśka był również Doradcą Zarządu i Koordynatorem ds. Projektów w Opera Dom Maklerski. W okresie od 2012 do 2017 roku był zatrudniony w TFI Allianz Polska na stanowisku Zarządzającego Funduszami, Zastępcy Dyrektora Departamentu Zarządzania Aktywami oraz Dyrektora Departamentu Zarządzania Portfelami Akcyjnymi.

Jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W 2003 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów tej uczelni.



KATARZYNA NAGÓRKO

Niezależna członkini Rady Nadzorczej
Przewodnicząca Komitetu Audytu

W latach 2017 – 2021 zasiadała w radzie nadzorczej i pełniła funkcję przewodniczącej Komitetu Audytu giełdowej spółki R22 S.A. Od ponad 5 lat związana z funduszem Younick Mint Venture Capital, z ramienia którego zarządza spółkami branży farmaceutycznej. Mocno zaangażowana w działania non-profit wspierające kobiety w korporacjach i samodzielnych przedsiębiorstwach. Od kilku lat jest mentorką współpracującą z Fundacją Liderki Biznesu oraz Siecią Przedsiębiorczych Kobiet.

W przeszłości wieloletnia audytorka KPMG Polska oraz KPMG UK, dyrektorka finansowa oraz zarządzająca w spółkach produkcyjnych i handlowych. Jest absolwentką studiów magisterskich na kierunku finanse i bankowość Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu oraz absolwentką studiów podyplomowych z zarządzania podatkowego na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu. Kwalifikacje ACCA uzyskała w 2003 roku.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

Kompetencje i doświadczenie członków Rady Nadzorczej Amica S.A.



ALEKSANDRA PETRYGA

Członkini Rady Nadzorczej
Członkini Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji

Menedżerka, ekspertka w dziedzinie zarządzania organizacjami (Human Resources Management). Swoją zawodową karierę i karierę związała z Procter & Gamble (P&G) – jedną z największych na świecie globalnych korporacji dóbr szybko zbywalnych (FMCG), znaną również z kształtowania najwyższej klasy liderów i liderów biznesu. Podczas prawie 30-letniej kariery w P&G (1991-2020, w tym od 2013 jako dyrektorka HR w Polsce i Krajach Bałtyckich) zdobyła doświadczenie w zakresie zarządzania organizacjami, jako kluczowego elementu realizacji celów biznesowych przez firmę. Prowadziła projekty we wszystkich obszarach HR, w tym w obszarach restrukturyzacji organizacji, budowania i zmiany kultury organizacji, opracowania i wdrażania strategii i polityk prowadzenia organizacji, a także uczestniczyła w fuzjach i przejęciach firm oraz ich włączenia do P&G (Wella, Londa, Gillette, Merck) w zakresie modułu HR.

Od 2021 roku zajmuje się wspieraniem projektów społecznych, prowadzi HR executive coaching.



PIOTR RUTKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Operacyjnego

Jest Członkiem Rady Nadzorczej Spółki „Amica” od maja 2016 roku. W przeszłości pełnił m.in. funkcję Członka Rady Nadzorczej Sideme SA oraz Gram A/S (spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej „Amica”). Od 2012 roku wchodzi w skład Zarządu „KKS Lech Poznań” S.A.

Pan Piotr Rutkowski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Poznaniu (obecnie: Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu).



PAWEŁ WYRZYKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej
Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji
Członek Komitetu Audytu

Jest Członkiem Rady Nadzorczej Spółki „Amica” od czerwca 2016 roku. W przeszłości pełnił m.in. funkcję Prezesa Zarządu Seco Warwick S.A. (2012-2019), Dyrektora Finansowego Pfeiderer Grajewo S.A. (1998-2002), Prezesa Zarządu Pfeiderer Grajewo S.A. (2003-2008), Członka Zarządu ds. Sprzedaży i Marketingu w Pfeiderer AG z/s w Neumarkt (2009-2011). Przewodniczący lub Członek Rad Nadzorczych (w różnych przedziałach lat 2003-2014) Rockwool Polska Sp. z o.o., Pergo AB (Trelleborg, Szwecja) Uniboard Inc. (Laval, Kanada), Pergo Llc (Raleigh, USA).

Pan Paweł Wyrzykowski jest absolwentem Wydziału Handlu Zagranicznego Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie.

Stałymi Komitetami Rady Nadzorczej są:

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

Skład osobowy Komitetu Audytu Amica S.A. w 2023 roku

Imię i nazwisko	Stanowisko	Okres pełnienia funkcji w roku sprawozdawczym
Katarzyna Nagórko	Przewodnicząca	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku
Paweł Małyska	Członek	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku
Paweł Wyrzykowski	Członek	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Skład osobowy Komitetu Operacyjnego Amica S.A. w 2023 roku

Imię i nazwisko	Stanowisko	Okres pełnienia funkcji w roku sprawozdawczym
Tomasz Rynarzewski	Przewodniczący	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku
Piotr Rutkowski	Członek	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku
Paweł Wyrzykowski	Członek	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

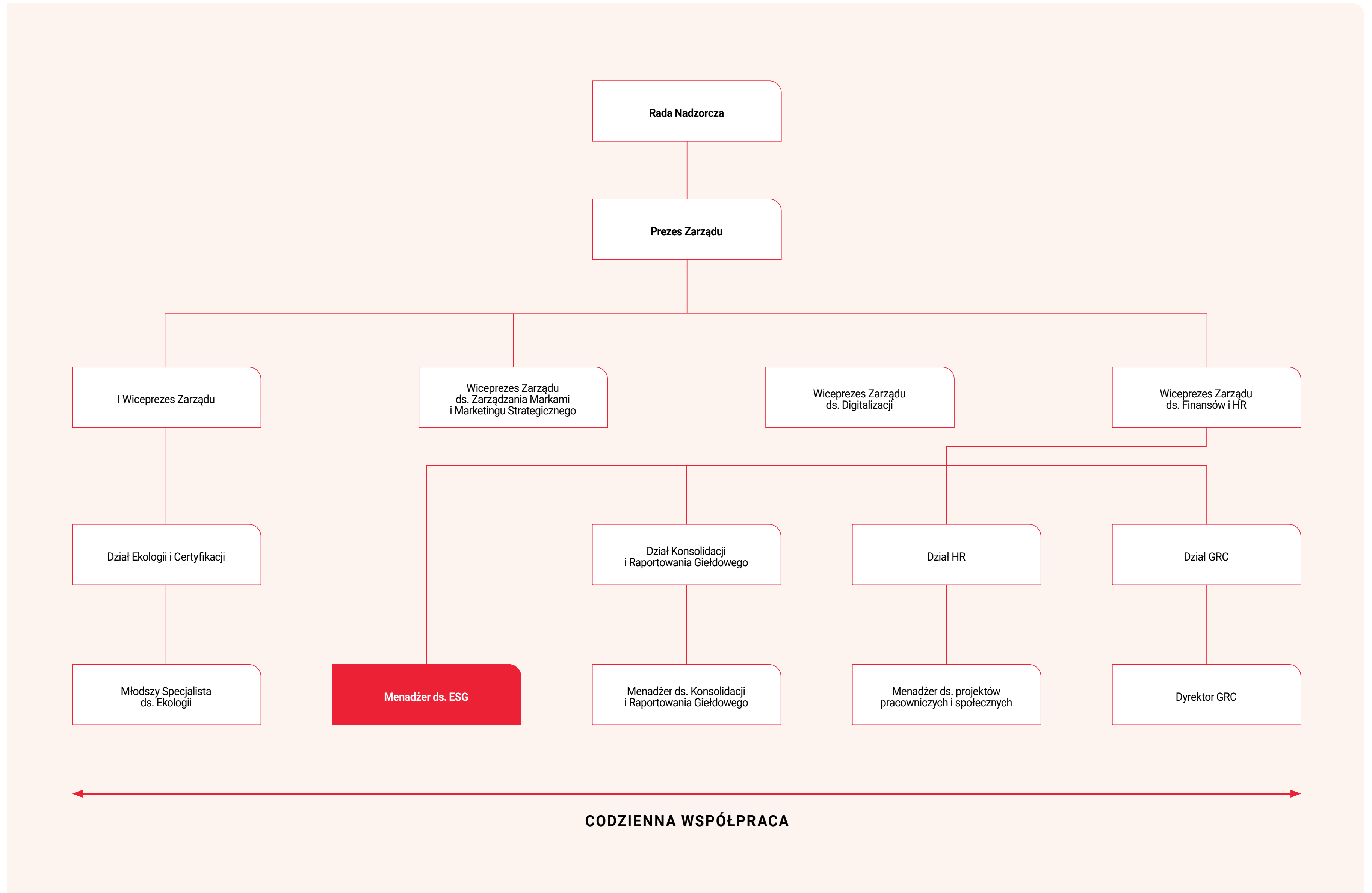
Skład osobowy Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji Amica S.A. w 2023 roku

Imię i nazwisko	Stanowisko	Okres pełnienia funkcji w roku sprawozdawczym
Paweł Wyrzykowski	Przewodniczący	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku
Tomasz Rynarzewski	Członek	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku
Aleksandra Petryga	Członkini	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

1.3. Zarządzanie zrównoważonym rozwojem

[GOV-1, GOV-2, GOV-3, GOV-4]

Organizacja funkcji ESG w Grupie Kapitałowej Amica
(stan na 31 grudnia 2023 roku)



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

W zakresie zagadnień ESG, Rada Nadzorcza jest organem, który waliduje strategiczne plany, w szczególności w obszarze minimalizacji wpływu Grupy na środowisko naturalne czy w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi i nadzoruje ich realizację. Rada Nadzorcza jako całość nadzoruje obszar ESG (nie istnieje odrębny komitet) i jest na bieżąco informowana o postępach i wynikach prac nad poszczególnymi strategicznymi projektami w zakresie ESG. Wybrany Członek rady Nadzorczej na bieżąco omawia z Menadżerem ds. ESG realizację strategii oraz postępy w bieżących działaniach.

Zarząd: Strategiczne zarządzanie zagadnieniami zrównoważonego rozwoju

W Zarządzie Amica S.A. osobą odpowiedzialną za obszar Zrównoważonego Rozwoju, w szczególności za gromadzenie i przetwarzanie danych niefinansowych, za zagadnienia w obszarze społecznym i zarządczym, jest członek zarządu ds. Finansów i HR. Pod jego nadzorem funkcjonują m.in. obszary odpowiedzialne za HR, Risk & Compliance i ESG (w praktyce większość osób zajmujących się tematami zrównoważonego rozwoju raportuje do niego). Pełni on funkcję łącznika między Zarządem a osobami powiązаныmi z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju.

Natomiast kwestie środowiskowe podlegają I Wiceprezesowi Zarządu. Pozostali członkowie zarządu monitorują działalność w obszarze ESG poprzez działalności biznesowe obszarów, które im podlegają.

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

Ponadto Wiceprezes Zarządu odpowiedzialny za ESG bierze udział w licznych szkoleniach związanych z tematyką ESG, tak aby być na bieżąco ze zmieniającymi się uwarunkowaniami prawnymi (szkolenia organizowane przez Ministerstwo Finansów, SEG, Instytut Rachunkowości i Podatków, CSR itd.) W 2023 roku poszerzał wiedzę na około 10 webinarach i szkoleniach dotyczących niniejszego obszaru.

Dodatkowo Grupa Amica współpracuje ze spółką doradcą MATERIALITY Sp. z o.o., która dba o to, aby Amica realizowała wszelkie wymogi legislacyjne. Jej przedstawiciele również edukują organy nadzorujące spółkę w ramach spotkań (z Zarządem i Radą Nadzorczą) dotyczących najważniejszych zmian w ustawodawstwie lub w trendach rynkowych w zakresie zrównoważonego rozwoju.

Kadra menadżerska: Bieżące zarządzanie zrównoważonym rozwojem

W obszarze ESG, Członek Zarządu ds. Finansów i HR jest wspierany w codziennej pracy przez Menedżera ds. ESG, który z kolei na co dzień współpracuje z Działem Risk & Compliance, Działem HR i Działem Konsolidacji i Raportowania Giełdowego, podlegającym temu samemu Wiceprezesowi a także z Działem Ekologii i Certyfikacji, podlegającym Wiceprezesowi ds. Operacyjnych..

Menadżer ds. ESG: Koordynacja realizacji strategii ESG

Od 2023 roku Menadżer ds. ESG jest samodzielnym stanowiskiem, raportującym bezpośrednio do Wiceprezesa ds. Finansów i HR.

Menadżer ds. ESG zarządza obszarem, m.in. poprzez koordynację i weryfikację realizacji strategii ESG, prowadzenie inicjatyw związanych z poszczególnymi filarami, odpowiedzialność za proces raportowania czy komunikację i edukację.

Zakres zadań:

- Odpowiedzialność za nadzór nad realizacją strategii ESG.
- Monitoring, konsolidacja i przepływ danych.
- Raportowanie na potrzeby wewnętrzne (monitoring realizacji strategii) i zewnętrzne (raporty zrównoważonego rozwoju, wypełnianie ankiet, odpowiadanie na pytania).
- Tworzenie i wdrażanie polityk i procedur.
- Edukacja pracowników.
- Komunikacja do interesariuszy zewnętrznych, w tym partnerów biznesowych, inwestorów, agencji ratingowych/scoringowych oraz klientów i konsumentów.
- Wszystkie trzy obszary: E, S i G, dla całej grupy kapitałowej.

Oświadczenie dotyczące należytej staranności

[GOV-4]

Etyka i należyta staranność

Podstawowe elementy procesu należytej staranności	Rozdział w raporcie dotyczącym zrównoważonego rozwoju
a) Uwzględnienie należytej staranności w ładzie zarządczym, strategii i modelu biznesowym	4.1
b) Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszystkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	4.1
c) Identyfikacja i ocena niekorzystnego oddziaływania	1.6.3
d) Podejmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanego niekorzystnego oddziaływania	4.1
e) Monitorowanie skuteczności tych starań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie	4.1



1.4. Model biznesowy i łańcuch wartości

[SBM-1, SBM-3, BP-2]

Grupa Kapitałowa Amica S.A. to jedna z największych firm z branży AGD w Europie i lider na polskim rynku producentów sprzętu gospodarstwa domowego z udziałem na poziomie 16% w 2023 roku.

Podstawową działalnością Grupy jest produkcja i sprzedaż sprzętu AGD oraz sprzedaż usług serwisowych w zakresie sprzętu elektrycznego i gazowego, a także sprzedaż usług hotelowych i gastronomicznych. Siedziba główna jednostki dominującej – Amica S.A. – znajduje się we Wronkach przy ul. Mickiewicza 52 w Polsce i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności produkcyjnej. Z racji prowadzonej działalności handlowej w różnych krajach, w ramach Grupy Kapitałowej działają spółki w Hiszpanii, Francji, Wielkiej Brytanii, Danii, Niemczech, Ukrainie, Czechach, Rosji oraz Kazachstanie.

Grupa Kapitałowa Amica S.A. nie prowadzi działalności w sektorach: paliw kopalnych, produkcji chemikaliów, produkcji kontrowersyjnych rodzajów broni, uprawy i produkcji tytoniu.

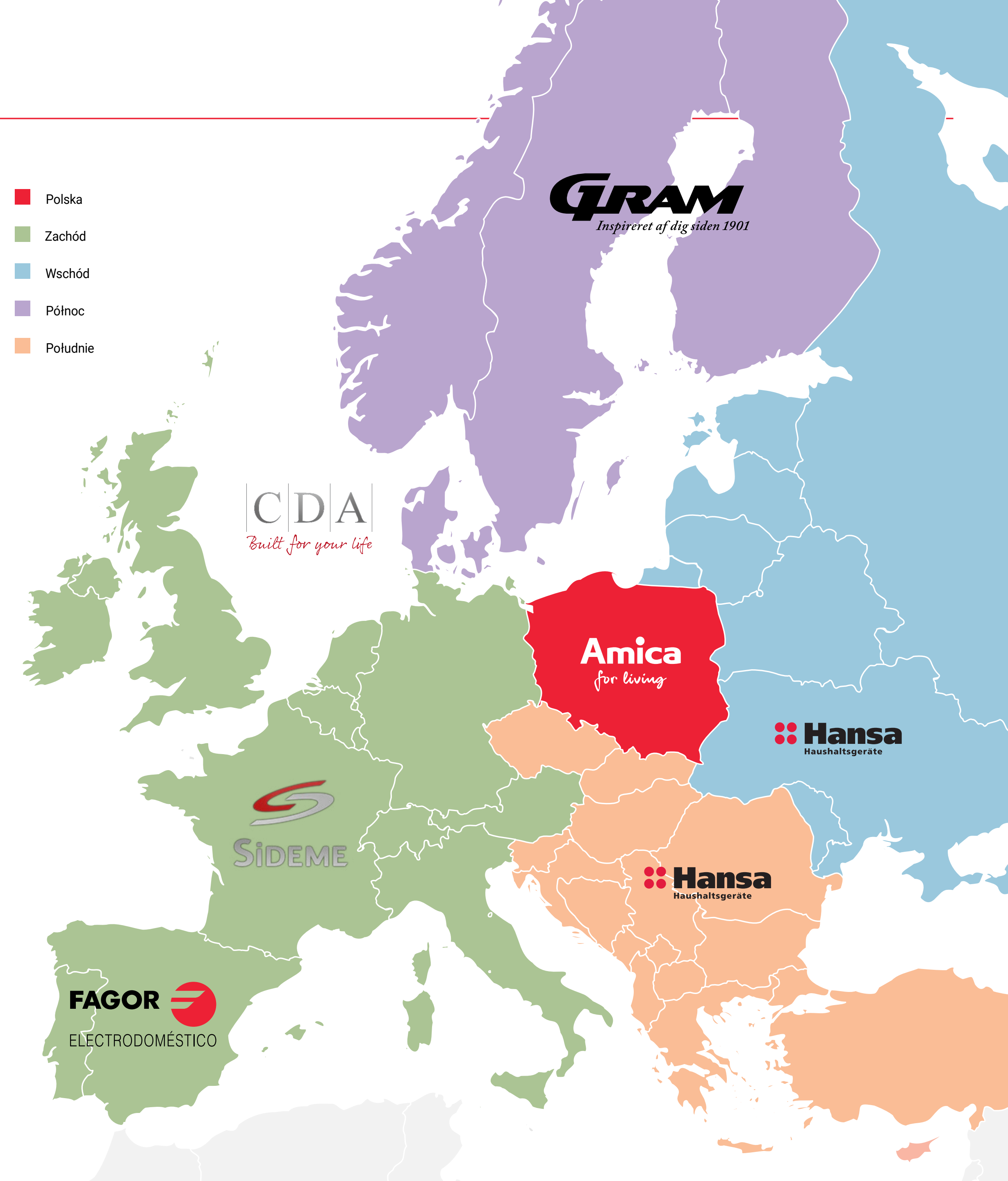
W 1997 roku Amica S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Na koniec 2023 roku wartość rynkowa Amica S.A. wyniosła 645 mln PLN.

Grupa Kapitałowa Amica S.A. jest pracodawcą dla ponad 2 800 osób .

1.4.1. Marki Grupy Amica

Grupa Amica produkuje w Polsce sprzęt AGD pod najbardziej znaną i rozpoznawalną na polskim rynku marką, tj. marką Amica. Od lat fakt ten potwierdzają branżowe badania i ankiety. W 2023 roku rozpoznawalność marki Amica wśród polskich klientów wyniosła 80%. W 2023 roku Amica konsekwentnie kontynuowała realizację strategii opartej na podkreślaniu użyteczności oferowanych produktów (for living) oraz dopasowania do realnych potrzeb dzisiejszych konsumentów. Wdrożono m.in. nową generację płyt indukcyjnych z technologią HobControlPro oraz linię zmywarek ze specjalnym zbiornikiem ReWater Tank, który pozwala na oszczędzanie wody.

-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe



Marki Grupy Amica



Amica
for living

Pozostaje wciąż najbardziej znaną i rozpoznawalną marką na polskim rynku sprzętu AGD, co od lat potwierdzają branżowe badania i ankiety. W 2023 roku marka konsekwentnie kontynuowała realizację strategii opartej na podkreśleniu użyteczności oferowanych produktów (for living) oraz dopasowania do realnych potrzeb dzisiejszych konsumentów. Marka podkreślała swoją linię sprzętów AGD z funkcjami parowymi (oprócz piekarników, oferuje także zmywarki oraz pralki).



FAGOR
ELECTRODOMÉSTICO

Jedna z najbardziej znanych i popularnych hiszpańskich marek sprzętu AGD na półwyspie iberyjskim, w Afryce Północnej i Ameryce Łacińskiej. Produkty marki Fagor to przede wszystkim duży sprzęt AGD kuchenny cechujący się wysoką jakością i bardzo przystępną ceną. Marka znana jest nie tylko z produkcji urządzeń domowych, ale także komercyjnych, wykorzystywanych w innych branżach na 5 kontynentach.



Hansa
Haushaltsgeräte

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

Marki Grupy Amica



GRAM
Inspireret af dig siden 1901

GRAM to duńska marka z ponad 120-letnią tradycją specjalizująca się w dużym AGD. Produkty marki GRAM charakteryzują się skandynawskim design'em oraz wysoką jakością wykonania. Marka postrzegana jest jako prestiżowa m.in. ze względu na swoją długoletnią historię i renomę.



CDA
Built for your life

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

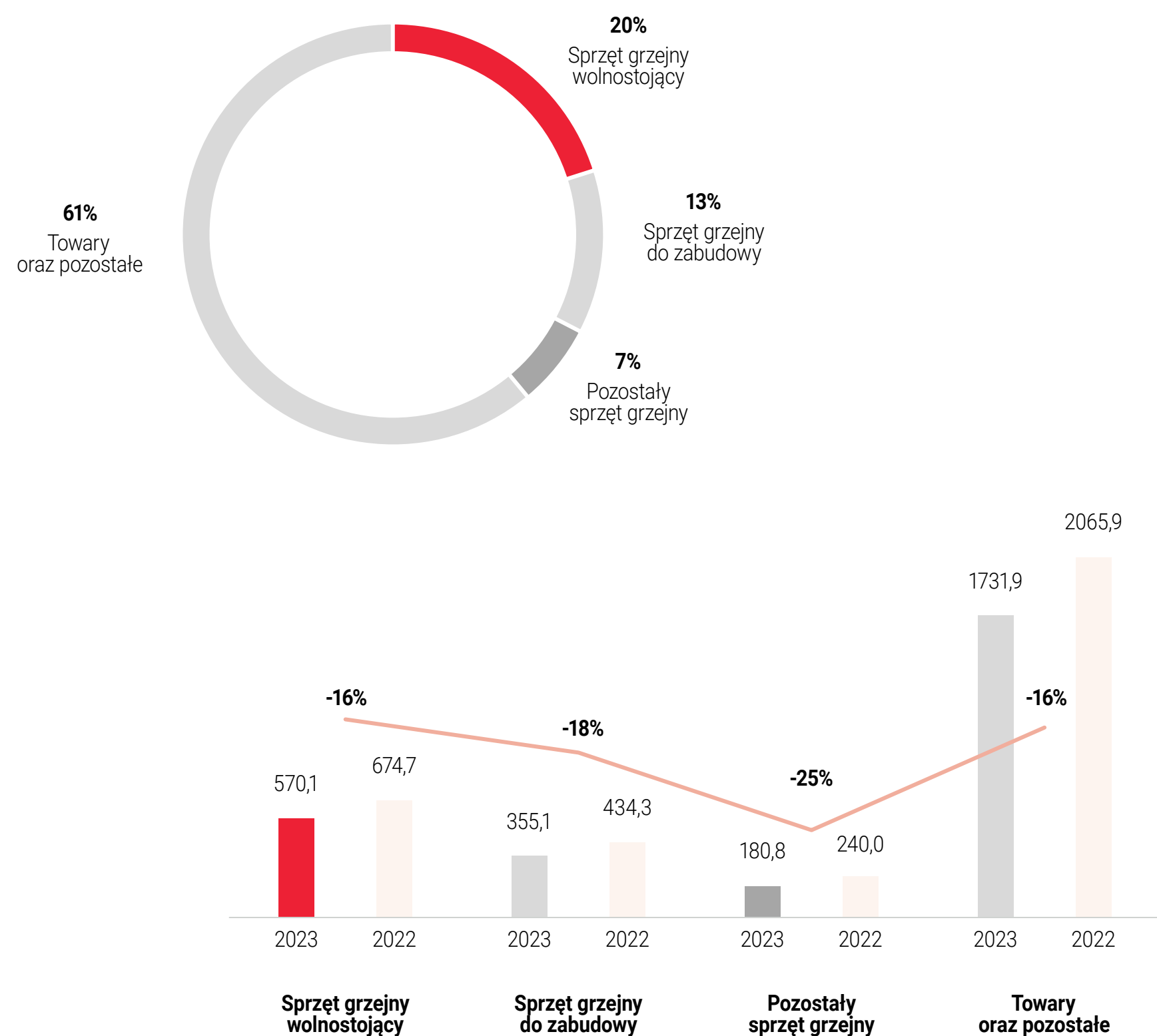
1.4.2. Rynki zbytu

W 2023 roku główną część przychodów Grupy stanowiły przychody z tytułu sprzedaży towarów, tj. sprzedaży pralek, lodówek, mikrofalówek, zmywarek, okapów oraz małego sprzętu AGD. Wyniosły one 1 612,3 mln PLN, czyli były o 16,3% niższe niż w 2022 roku. Przychody z tytułu sprzedaży wyrobów ukształtowały się na poziomie 1 106,0 mln PLN, co oznacza, że spadły o 18,0% w porównaniu do poprzedniego roku.

Większość przychodów Grupy Amica pochodzi z eksportu – 71% w 2023 roku. Kluczowe dla działalności Grupy są kraje Europy Zachodniej, które odpowiadają za ponad 40% przychodów Grupy.

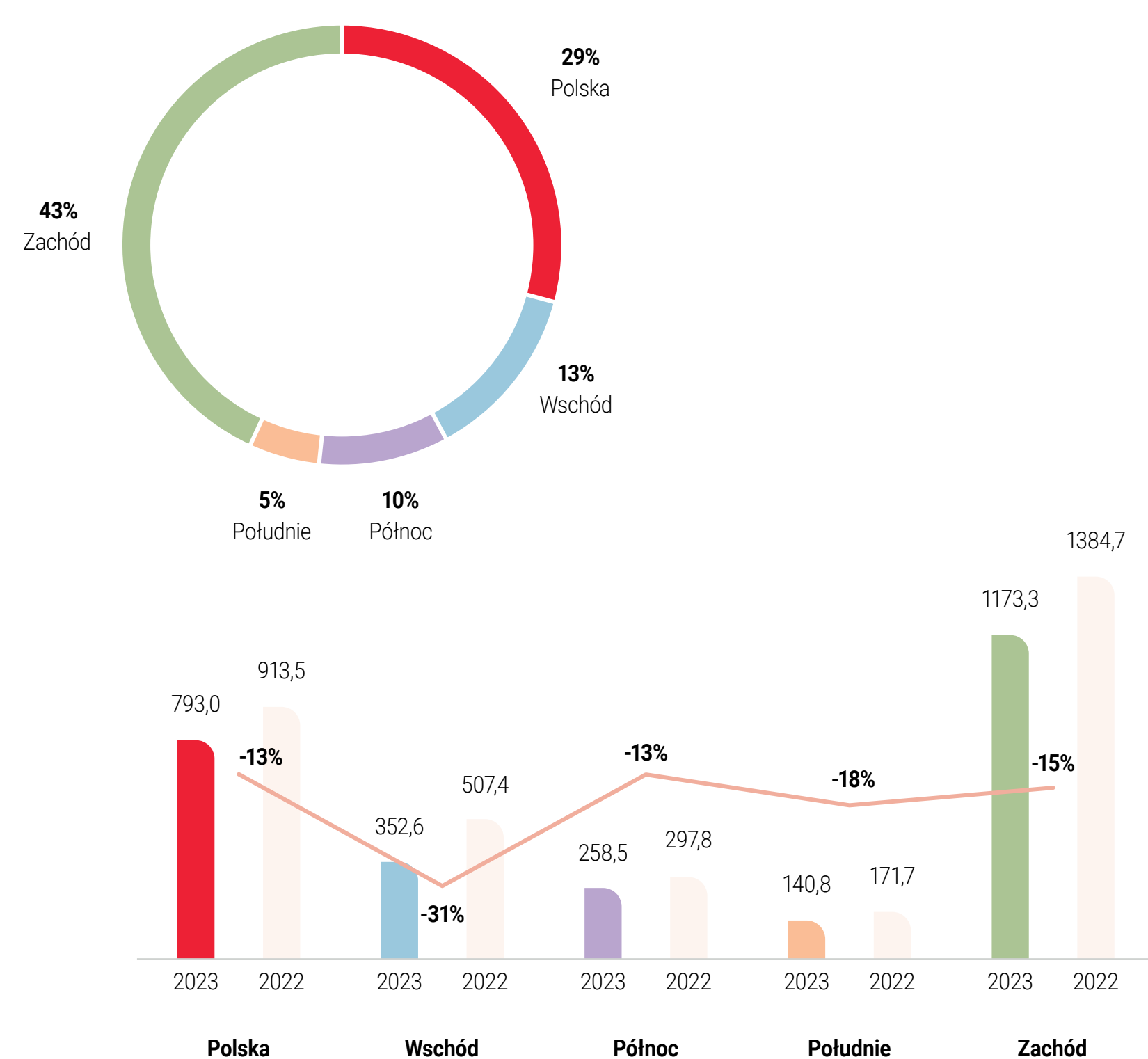
Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej Amica w podziale na segmenty

[w mln PLN]



Struktura sprzedaży produktów Grupy Kapitałowej Amica w ujęciu geograficznym

[w mln PLN]



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

1.4.3. Grupa Kapitałowa Amica

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa Kapitałowa Amica składała się z jednostki dominującej Amica S.A. oraz 13 spółek zależnych, które posiadają swoje siedziby w Polsce, w Hiszpanii, Francji, Wielkiej Brytanii, Danii, Niemczech, Ukrainie, Czechach, Rosji oraz Kazachstanie. Wszystkie wskazane spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

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

Finanse Grupy Kapitałowej Amica

Szczegółowa informacja o podmiocie bezpośrednio dominującym Grupy Kapitałowej Amica przedstawiona jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 4.

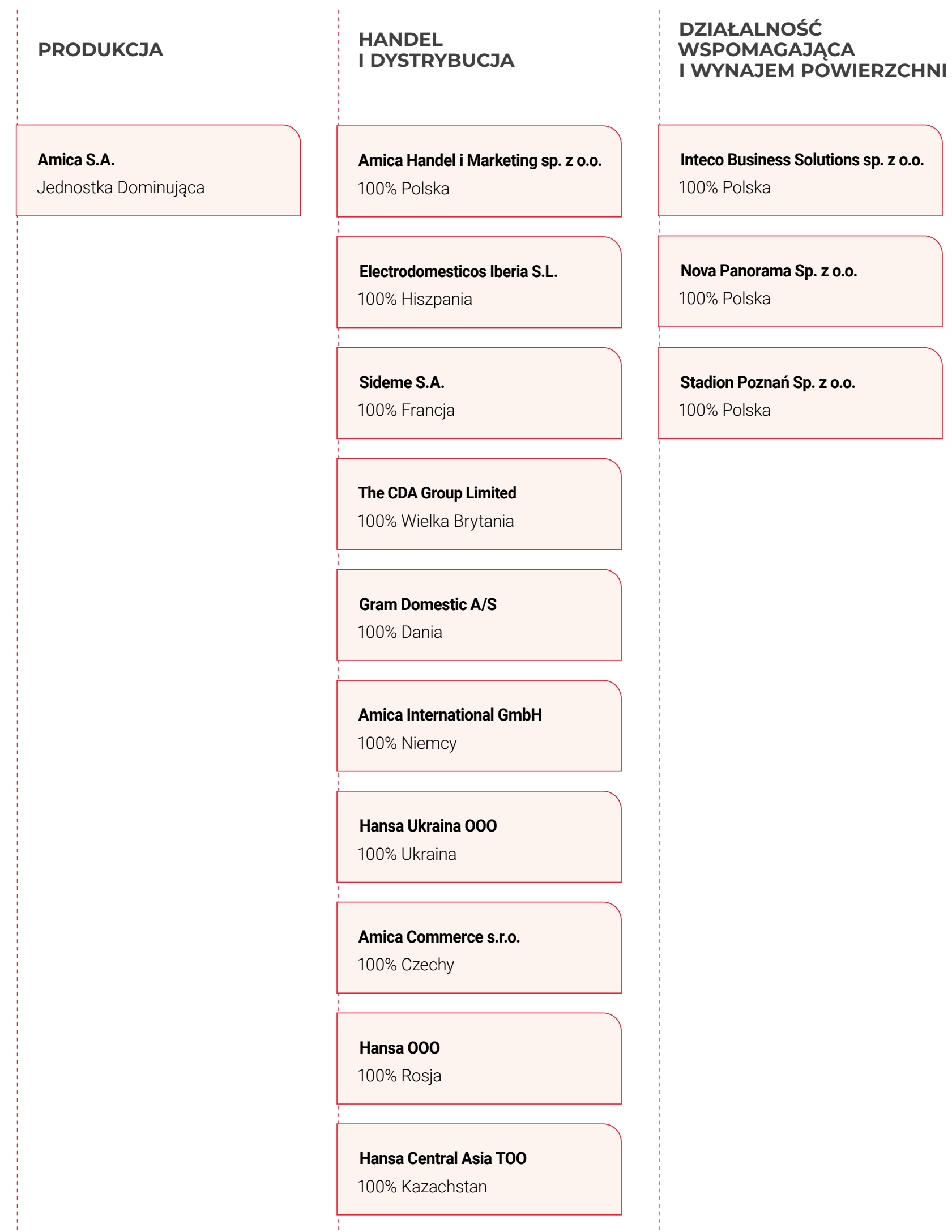
Finanse Amica S.A.

Szczegółowa informacja o podmiocie bezpośrednio dominującym Spółki Amica S.A. przedstawiona jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 4.

W ciągu 2023 roku zaszły następujące zmiany w strukturze Kapitałowej Grupy Amica:

- W dniu 28 lutego 2023 roku doszło do zawarcia umowy, na podstawie, której wchodząca w skład Grupy Amica spółka Marcelin Management Sp. z o.o. zbyła 100% udziałów, jakie posiadała w kapitale zakładowym spółki Nowe Centrum Spółka z o.o. W wyniku tej transakcji spółka Nowe Centrum Sp. z o.o. nie wchodzi już w skład Grupy Kapitałowej Amica.
- W dniu 3 lipca 2023 roku Spółka Amica S.A. nabyła 5% akcji spółki Sideme S.A. od podmiotu spoza Grupy. W wyniku transakcji Grupa zwiększyła udział w kapitale spółki Sideme S.A. do 100%.
- W dniu 1 sierpnia 2023 roku Amica S.A. połączyła się ze spółką Marcelin Management Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w której posiadała 100% udziałów. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Marcelin Management Sp. z o.o. na Amica S.A. (łączenie się przez przejęcie). Zasadniczym przedmiotem działalności spółki przejmowanej była produkcja opakowań ze spienionego polistyrenu (kształtek styropianowych stanowiących zabezpieczenie produktów w czasie ich transportu oraz magazynowania) oraz wyrobów izolacyjnych na potrzeby budownictwa.

GRUPA KAPITAŁOWA AMICA stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

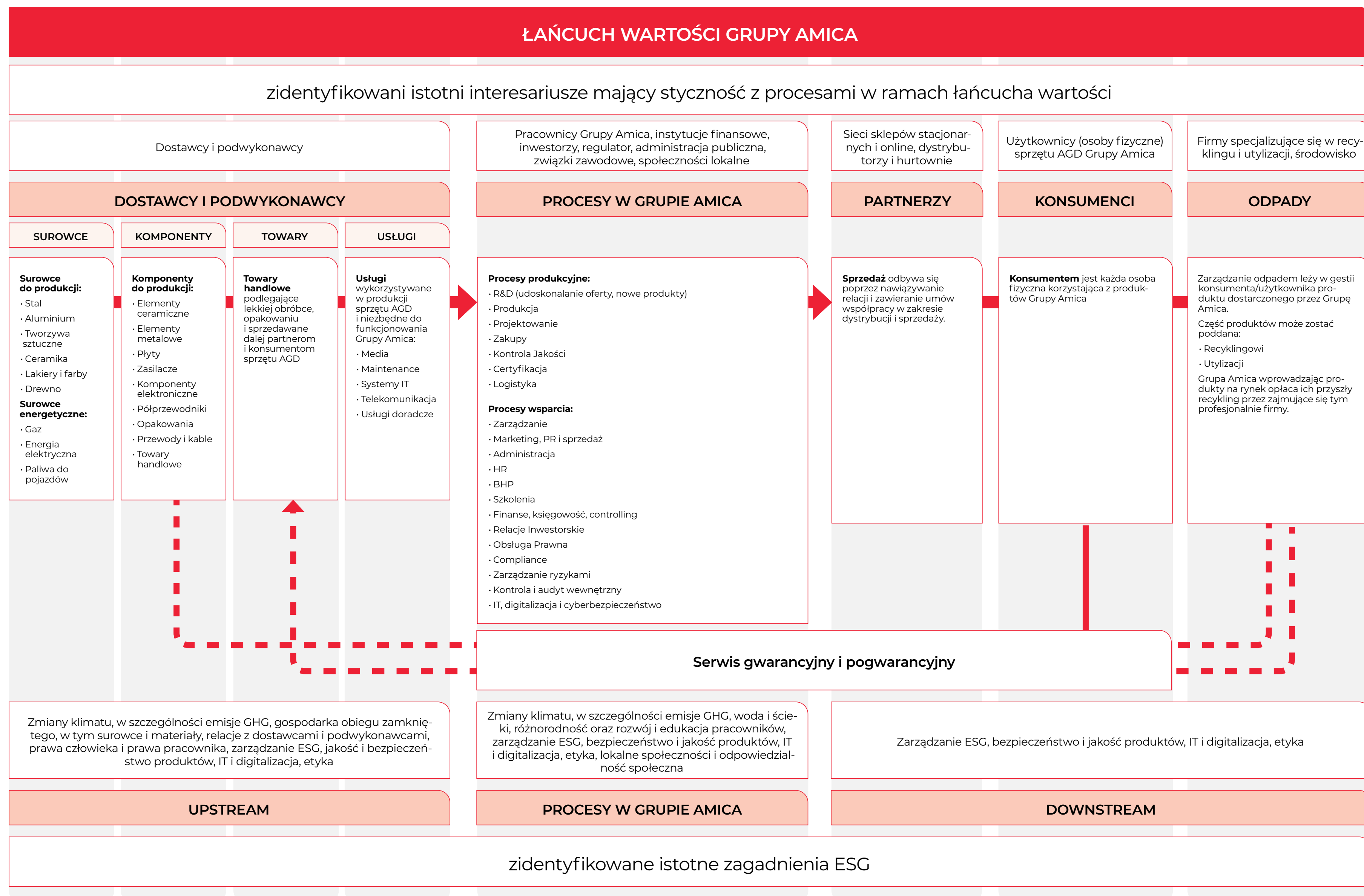


1.4.4. Łańcuch wartości

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

Podstawową częścią łańcucha wartości Grupy Amica są własne procesy operacyjne, czyli wszystko to, co dzieje się w Grupie Amica od momentu zakupu komponentów i towarów handlowych, aż po dostarczenie ich do klientów i ich obsługę posprzedażową. Do własnych procesów operacyjnych należą procesy takie jak: projektowanie, produkcja, logistyka i transport, kontrola jakości i certyfikacja, sprzedaż oraz zarządzanie relacjami z klientami i dostawcami. Do łańcucha wartości w części upstream należą wszystkie wcześniejsze operacje poprzedzające własne procesy, prowadzone przez inne podmioty, począwszy od pozyskania surowców, przez wytworzenie komponentów, towarów i ich opakowań, po transport ich do Grupy Amica. Do upstream należą też takie działania jak np. pozyskanie surowców energetycznych i wytworzenie energii elektrycznej kupowanej przez Grupę. Z kolei do łańcucha wartości w części downstream, zaliczamy wszystko, co dzieje się z produktem, gdy opuści on Grupę Amica. W tej części łańcucha wartości mieści się sprzedaż do konsumenta, faza użytkowania i faza końca cyklu życia produktu.

Opisując swój model biznesowy i łańcuch wartości Grupa Amica skorzystała z możliwości pominięcia niektórych informacji, chociażby w zakresie technologii produkcji, bądź szczegółowych danych liczbowych na temat komponentów. Z powodu niemożności uzyskania danych realnych niektóre mierniki dotyczące łańcucha wartości w upstream i downstream oszacowano z wykorzystaniem źródeł pośrednich (zużycie energii w tych biurach, gdzie wynajmujący nie udostępnia tych danych).



1.4.5. Otoczenie rynkowe i perspektywy rozwoju rynku AGD

W 2023 roku tempo rozwoju gospodarki globalnej wyraźnie wyhamowało. W szczególności gospodarka europejska dotkliwie odczuła skutki agresji Rosji na Ukrainę w postaci wzrostu cen paliw i energii, nasilenia się zjawisk inflacyjnych i zacieśnienia polityki fiskalnej przez banki centralne. W 2023 roku PKB krajów należących do Unii Europejskiej wzrósł zaledwie o 0,4%.

Nasilające się w wyniku agresji Rosji na Ukrainę procesy inflacyjne, spowodowały, że w ciągu 2023 roku Europejski Bank Centralny sześciokrotnie podnosił stopy procentowe. Na koniec 2023 roku stopa refinansowa wynosiła 4,50% wobec 2,50% rok wcześniej.

Pomimo osłabienia koniunktury w gospodarce światowej, ceny wielu surowców energetycznych na rynkach światowych nadal przewyższały poziom sprzed wybuchu pandemii, kształtując się wciąż pod wpływem sankcji nałożonych na Rosję oraz działań retorsyjnych tego kraju wobec Zachodu.

W przedstawionej w lutym 2024 roku przez Komisję Europejską prognozie gospodarczej zakłada się, że w 2024 roku PKB UE wzrośnie o 0,9%.

W sytuacji niskiej dynamiki aktywności gospodarczej w otoczeniu polskiej gospodarki, również krajowa koniunktura pozostawała osłabiona. W 2023 roku PKB wzrósł o 0,2% w porównaniu z poprzednim rokiem. Był to przede wszystkim efekt tzw. recesji konsumenckiej spowodowanej przez wysoką inflację zmniejszającą siłę nabywczą dochodów gospodarstw domowych, pesymistycznych nastrojów konsumentów oraz skutków wcześniejszych podwyżek stóp procentowych NBP. W 2023 roku wydatki gospodarstw domowych były o 1% niższe niż w poprzednim roku. Pozytywnym zaskoczeniem była natomiast skala wzrostu inwestycji, które przyrosły o 8%.

Jednym z głównych problemów polskiej gospodarki była wysoka inflacja, mająca swe podstawowe źródło w agresji Rosji na Ukrainę. Jej szczyt przypadł na miesiąc luty 2023 roku, kiedy to ceny dóbr konsumpcyjnych i usług były o 18,4% wyższe niż przed rokiem. W grudniu 2023 roku wskaźnik inflacji obniżył się do 6,2%.

Od września 2022 roku przez następne dwanaście miesięcy Rada Polityki Pieniężnej utrzymywała stopy procentowe na niezmiennym poziomie (w tym referencyjną w wysokości 6,75%). Stała bowiem na stanowisku, że ich poziom jest wystarczający, aby sprowadzić inflację do przyjętego celu w wydłużonym horyzoncie, nie ryzykując przy tym nadmiernym pogorszeniem koniunktury gospodarczej. W dniu 6 września 2023 roku RPP obniżyła stopy procentowe o 0,75 p.p., w tym stopę referencyjną do 6,00%.

Stopień obniżki stóp był znacznie większy niż oczekiwał tego rynek. Z komunikatu RPP wynika, że Rada zdecydowała się na tak agresywny ruch z powodu obaw o dalsze spowolnienie gospodarcze w Polsce. Kolejny raz RPP obniżyła stopy procentowe w październiku 2023 roku, tym razem o 0,25 p.p.

W 2024 roku tempo wzrostu gospodarczego w Polsce powinno znacznie przyspieszyć. Według prognoz Komisji Europejskiej z lutego 2024 roku, PKB wzrośnie o 2,7%. Głównym czynnikiem wzrostu będzie spożycie gospodarstw domowych, które będzie wspierać wzrost płac realnych, działania fiskalne rządu zwiększające dochody do dyspozycji ludności oraz niższa inflacja. W 2024 roku dynamika inwestycji ogółem spowolni spadek transferów kapitałowych z UE wraz z zakończeniem wydatkowania środków z perspektywy finansowej na lata 2014-2020. Handel zagraniczny będzie mieć prawdopodobnie ujemny wpływ na wzrost PKB z uwagi na wzrost dynamiki importu w związku z większym popytem wewnętrznym.

Sytuacja gospodarcza w 2023 roku, jak i prognozy na 2024 rok, w głównych krajach, w których operuje Grupa Amica przedstawiają się następująco:

- **Niemcy.** Duże uzależnienie Niemiec od dostaw surowców z Rosji, wysokie ceny energii oraz znacząca inflacja były głównymi przyczynami niezadowolających wyników niemieckiej gospodarki. Pomimo olbrzymiego wsparcia fiskalnego, którego celem było ograniczenie skutków wzrostu cen energii, w 2023 roku PKB Niemiec był o 0,3% niższy niż w poprzednim roku. Spadła przede wszystkim siła nabywczą gospodarstw domowych. Wysokie koszty budowy i kredytu, niedobory siły roboczej i podwyższone ceny energii doprowadziły natomiast do spadku inwestycji w budownictwie oraz w energochłonnych sektorach gospodarki. Na rynkach światowych niemieckie produkty coraz częściej nie były w stanie sprostać konkurencji chińskich produktów. Grudniowe wyniki badań koniunktury wskazywały na słabe nastroje panujące zarówno wśród gospodarstw domowych jak i przedsiębiorstw, co niezbyt dobrze wróżyło perspektywom niemieckiej gospodarki w pierwszej połowie 2024 roku. Według KE, w całym 2024 roku PKB Niemiec wzrośnie o 0,3%. W warunkach rynku pracownika, słabnącej inflacji powinny wzrosnąć dochody realne ludności, co wesprze konsumpcję prywatną. Dynamika inwestycji będzie prawdopodobnie nadal niższa niż przed pandemią, głównie z powodu złych nastrojów panujących wśród inwestorów oraz, stanowiących wąskie gardło dla działalności gospodarczej, niedoborów pracowników. Nie przewiduje się także, aby handel zagraniczny przyczynił się do ożywienia w niemieckiej gospodarce. Prawdopodobnie również warunki polityczne nie będą sprzyjać krótkoterminowym perspektywom jej rozwoju.

- **Francja.** W 2023 roku PKB przyrósł o 0,7%. Wpływ na rozwój gospodarczy Francji miały środki z planu odbudowy, jak i rządowego planu France Relance, który miał za zadanie uczynić gospodarkę bardziej konkurencyjną poprzez wspieranie cyfryzacji, włączenie młodych ludzi do rynku pracy oraz obniżenie podatków od produkcji. Ponadto francuski rząd przeznaczył znaczne środki na subsydia mające na celu ograniczenie wzrostu cen energii do 15%. Mimo podjętych działań osłonowych rządu, korzystnej sytuacji na rynku pracy, na skutek wzrostu inflacji i rosnących kosztów kredytów, w 2023 roku konsumpcja prywatna tylko nieznacznie wzrosła. Dobrze radziły sobie natomiast inwestycje – chociaż ich dynamika wzrostu była niższa niż w poprzednim roku. Komisja Europejska przewiduje, że w 2024 roku PKB Francji wzrośnie o 0,9%, głównie w wyniku przyspieszenia tempa rozwoju gospodarczego w drugiej połowie roku. Wzrost ten będzie napędzać przede wszystkim konsumpcja prywatna na skutek szybko spadającej inflacji. Nie przewiduje się natomiast przyspieszenia tempa wzrostu inwestycji, jak i aby eksport netto przyczynił się do wzrostu PKB Francji w 2024 roku.
- **Czechy.** W 2023 roku PKB Czech zmniejszył się o 0,5%. Był to głównie efekt spadku konsumpcji gospodarstw domowych na skutek wysokiego wzrostu cen i pogarszających się nastrojów wśród konsumentów. Z powodu jednej z najwyższych w Europie inflacji, przez prawie cały 2023 rok bank centralny Czech utrzymywał główną stopę procentową na poziomie 7,00%. Wraz ze znacznym osłabieniem się zjawisk inflacyjnych pod koniec 2023 roku, w grudniu rozpoczęto łagodzenie polityki pieniężnej i obniżono podstawową stopę procentową do 6,75%, a następnie w lutym 2024 roku do 6,25%. Pomimo wysokich kosztów finansowania, w 2023 roku wzrosły natomiast inwestycje, głównie publiczne oraz finansowane z funduszy unijnych. KE przewiduje, że w 2024 roku PKB Czech wzrośnie o 1,1%. Będzie on częściowo sfinansowany z nagromadzonych w ciągu ostatnich trzech lat oszczędności gospodarstw domowych. Konsumpcji prywatnej powinien sprzyjać ponadto dalszy spadek cen oraz złagodzenie polityki pieniężnej. Jednakże poziom wskaźników zaufania społecznego nadal znajduje się poniżej średniej historycznej. Wzrost popytu krajowego, złagodzenie warunków finansowania oraz środki z planu odbudowy powinny przyczynić się do ożywienia w sferze inwestycji. Po latach znacznego udziału, rola eksportu netto w kreowaniu PKB prawdopodobnie zmniejszy się głównie z uwagi na wzrost importu napędzanego popytem wewnętrznym oraz na niższy popyt zewnętrzny (zwłaszcza na produkty motoryzacyjne). KE zwraca uwagę ponadto wysoki stopień otwartości czeskiej gospodarki i wysoką jej energochłonność, co stanowi poważne zagrożenie dla jej rozwoju w przypadku pojawienia się zakłóceń w łańcuchach dostaw surowców i energii.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

- **Dania.** W 2023 roku PKB Danii wzrósł o 1,8%. W ciągu 2023 roku bank centralny Danii sześciokrotnie podnosił główną stopę procentową. Na koniec 2023 roku wynosiła ona 3,75% wobec 1,90% rok wcześniej. Wyższe stopy procentowe wpłynęły niekorzystnie na dochody realne ludności i poziom konsumpcji prywatnej oraz aktywność inwestycyjną firm. Zwiększyły się natomiast wydatki rządowe na obronę. Dobrze radził sobie eksport, w szczególności produktów farmaceutycznych. KE prognozuje, że w 2024 roku duńska gospodarka urośnie o 0,9%. Z uwagi na przeprowadzone w ciągu 2023 roku negocjacje dotyczące wzrostu wynagrodzeń i przewidywany spadek inflacji, powinny wzrosnąć dochody realne ludności. KE prognozuje także złagodzenie polityki pieniężnej, co wpłynie korzystnie na aktywność inwestycyjną firm, zwłaszcza w sektorze energetycznym oraz farmaceutycznym.
- **Wielka Brytania.** Należy do krajów, których gospodarka jest oparta na gazie i tym samym jest bardziej narażony na wzrost cen tego surowca, który nastąpił po rosyjskiej inwazji na Ukrainę. W celu ochrony gospodarstw domowych przed wysokimi cenami energii, rząd wprowadził wiele pakietów pomocowych, z których część obowiązywała także w 2023 roku. W okresie styczeń-wrzesień 2023 roku Bank Anglii pięciokrotnie podnosił główną stopę procentową, do poziomu 5,25% (wzrost o 1,75 p.p. w stosunku do grudnia 2022 roku). W 2023 roku PKB Wielkiej Brytanii wzrósł o 0,1%. Ponieważ w dwóch ostatnich kwartałach 2023 roku Wielka Brytania zanotowała ujemną dynamikę PKB, uważa się, że na początku 2024 roku znajdowała się w fazie recesji. Według prognozy KE z listopada 2023 roku, PKB Wielkiej Brytanii wzrośnie w 2024 roku o 0,5%. Natomiast prognozy sporządzone na potrzeby prac nad angielskim budżetem na 2024 rok zakładają wzrost PKB na poziomie 0,8%.

- **Hiszpania.** Kraj ten stosunkowo dobrze przetrwał negatywne wstrząsy wywołane agresywną wojną Rosji przeciwko Ukrainie i należy do grupy krajów UE o stosunkowo niskiej inflacji. W czerwcu 2022 roku Hiszpania oraz Portugalia uzyskały zgodę Brukseli na tzw. wyjątek iberyjski, który pozwolił im na oddzielenie ceny gazu od energii elektrycznej na jeden rok poprzez ustalenie maksymalnej ceny gazu. Od stycznia 2023 roku podniesiono płace minimalne, a także emerytury (o 8,5%). Obniżono także stawki VAT na wiele artykułów żywnościowych od 1 stycznia 2023 roku na okres sześciu miesięcy. Działania te rząd podejmował m.in. w związku z przypadającymi na lipiec wyborami parlamentarnymi. Do wzrostu gospodarczego Hiszpanii przyczynił się ponadto w znacznym stopniu sektor turystyczny. Obok Włoch, Hiszpania także otrzymała już znaczne środki z instrumentu Next Generation EU. W efekcie w 2023 roku PKB Hiszpanii był o 2,5% wyższy niż w poprzednim roku. Według KE w 2024 roku PKB Hiszpanii wzrośnie o 1,7%. Oczekuje się, że spożycie prywatne będzie wspierane przez wzrost dochodów realnych gospodarstw domowych i wykorzystanie przez nie części nagromadzonych oszczędności. Inwestycje również powinny wzrosnąć, dzięki wykorzystaniu środków z planu odbudowy. Będzie im ponadto sprzyjać dobra sytuacja finansowa sektora przedsiębiorstw oraz złagodzone warunki finansowania. Słabnąca dynamika ruchu turystycznego i wciąż niezadowolająca sytuacja gospodarcza u głównych partnerów handlowych Hiszpanii ograniczy dynamikę eksportu.

Rynek AGD

Polska jest największym producentem AGD w Unii Europejskiej. W ujęciu wartościowym to ponad 32%, a ilościowo około 40% rynku UE. Fabryki zlokalizowane w Polsce mają dominujący udział w UE w produkcji sprzętu wykorzystującego wodę (WET) – aż 60% zmywarek, pralek i suszarek produkowanych w Unii powstaje właśnie w Polsce. Około 40% piekarników oraz co trzecia lodówka pochodzi z fabryk zlokalizowanych w Polsce.

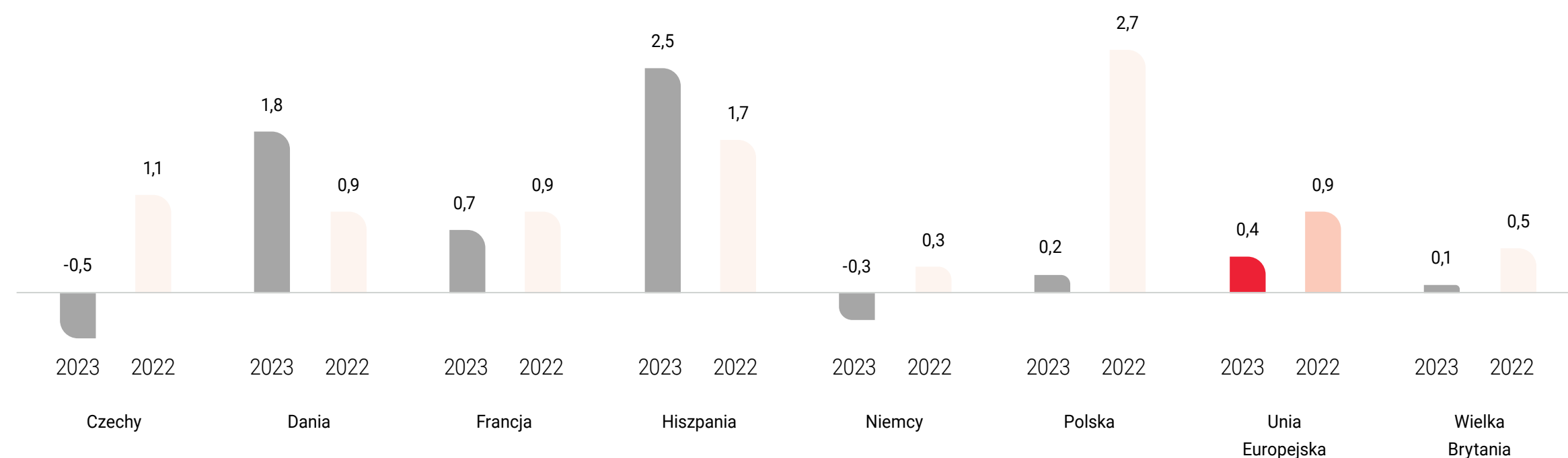
Rok 2023 był niewątpliwie kolejnym okresem pełnym wyzwań dla przemysłu AGD w Polsce. Spadek siły nabywczej ludności, utrzymujący się wysoki koszt kredytów, niepokoje na świecie doprowadziły drugi rok z rzędu do spadku produkcji AGD w Polsce. W 2023 roku w Polsce wyprodukowano 25,9 mln sztuk sprzętu AGD. Zdecydowana większość przypadła na duże AGD, którego wytworzono 22,9 mln sztuk, czyli o 11% mniej niż w 2022 roku. Wartość produkcji sprzedanej AGD (bez części zamiennych) osiągnęła poziom 26,0 mld PLN wobec 25,2 mld PLN w poprzednim roku.

Na terenie Polski swoje zakłady produkcyjne posiada wiele globalnych marek produkujących AGD. W ostatnich latach firmy te inwestowały w Polsce każdego roku ponad 1 mld PLN w rozwój nowoczesnych linii produkcyjnych, cyfryzację i automatyzację procesów produkcyjnych, globalne i regionalne centra B+R, centra biznesowe, zakupowe oraz informatyczne. Pomimo spowolnienia w produkcji dane o rekordowych inwestycjach przemysłu świadczą o długofalowych planach producentów. W roku 2023 spółki z sektora AGD przeznaczyły na inwestycje około 2 mld PLN. Jednocześnie firmy produkujące AGD w Polsce muszą sprostać coraz większej konkurencji na europejskim rynku ze strony azjatyckich, głównie chińskich i tureckich producentów.

Przemysł AGD od wielu lat jest liderem w realizacji idei zrównoważonego rozwoju na wielu płaszczyznach. Producenci AGD aktywnie uczestniczą w działaniach podnoszących jakość życia społeczności lokalnych oraz własnych pracowników. Najważniejszym wkładem w zrównoważony rozwój są jednak same produkty AGD. Około 80% ich wpływu na środowisko generowane jest na etapie użytkowania, dlatego dostarczając wydajniejsze urządzenia oraz wspierając ich użytkowników profesjonalnym serwisem napraw spółki z branży AGD, wzmacniają realizację zrównoważonej konsumpcji.

Dynamika PKB w wybranych krajach, w których operuje Grupa Amica w 2023 roku

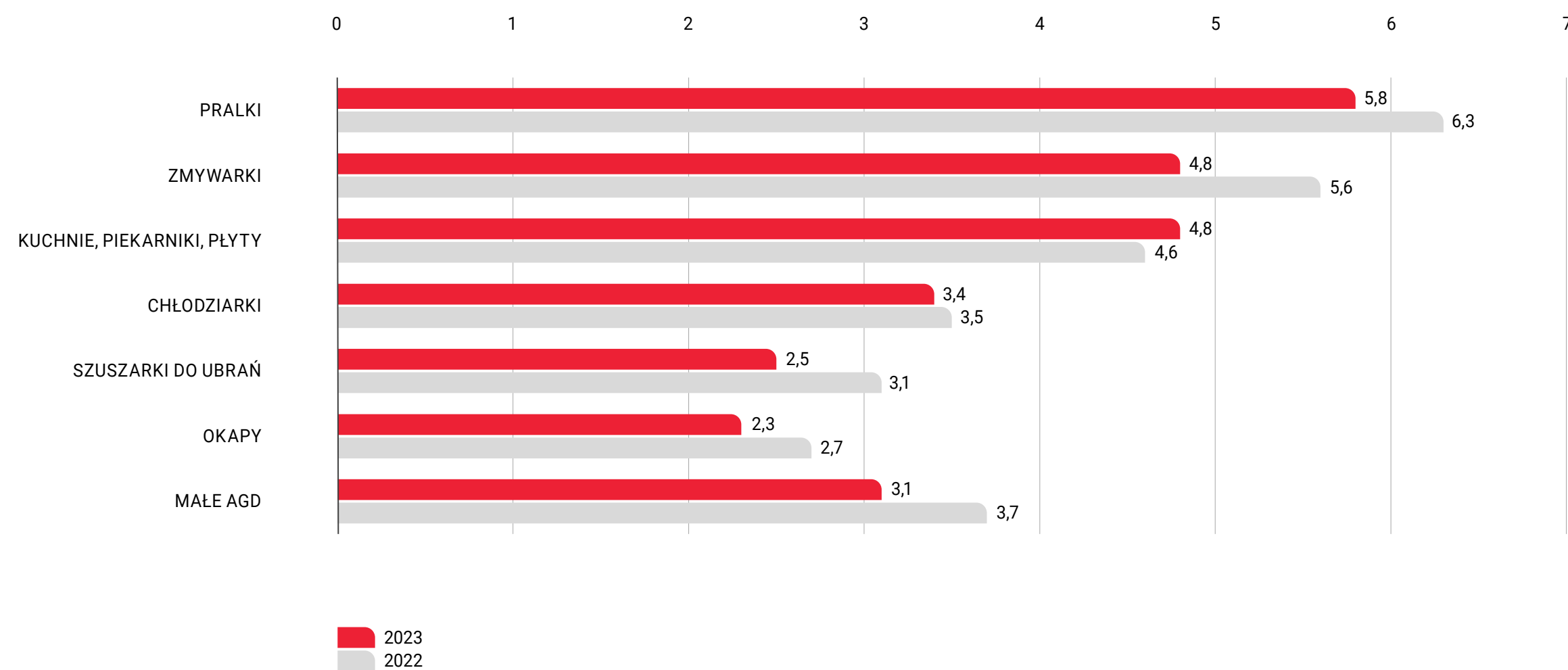
[w %]



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Produkcja sprzętu AGD w Polsce

[w mln sztuk]



Autorzy raportu Europe Household Appliances Market by Distribution Channel, and Product – Forecast and Analysis 2023-2027 szacują, że rynek AGD w Europie w latach 2022-2027 będzie rósł w tempie około 4% rocznie i wzrośnie do około 23 mld dolarów. Wzrosty rynku zależą od takich czynników jak wprowadzanie innowacji produktowych, poszerzanie portfolio, premiumizacja produktów oraz rosnący popyt na inteligentne urządzenia domowe. Eksperti podkreślają, że na popyt na rynku AGD w Europie będzie wpływać większa penetracja Internetu i smartfonów. Smartfony, tablety i inne gadżety podłączone do Internetu ułatwiają konsumentom sterowanie urządzeniami gospodarstwa domowego z dowolnego miejsca i w dowolnym czasie oraz zachęcają do wymiany starych sprzętów na urządzenia smart home. Innym rynkowym trendem będzie wprowadzanie produktów wielofunkcyjnych, których atrakcyjność wynika z oszczędzania czasu i pieniędzy, ale też z oferowanej przez nowoczesne rozwiązania wygody, na przykład pralki nie tylko wypiorą ubrania, ale też wysuszą i pozwolą się zaprogramować zdalnie.

Jako bariery wzrostu rynku autorzy raportu wskazują długie życie produktów oraz wysokie koszty kapitałowe produkcji, czyli fakt, że markowe urządzenia działają długo i niezawodnie i nie wymagają częstej wymiany. Z kolei wchodzenie na rynek potencjalnych nowych graczy albo takich, którzy mogliby rozszerzyć portfolio o duże AGD napotyka na wysokie koszty początkowe uruchomienia produkcji.



Misją Grupy Amica jest bycie odpornym i zorientowanym na zrównoważony rozwój europejskim producentem sprzętu AGD z pozytywnym wpływem społecznym.

1.5. Strategia zrównoważonego rozwoju Grupy Amica

1.5.1. Strategia ESG Climate for Action!

[SBM-1]

W swej działalności Grupa Amica kieruje się następującymi wartościami:

- Szeroka perspektywa, przedsiębiorczość, odpowiedzialność w relacjach biznesowych,
- Rozwój, współpraca, szacunek w stosunku do innych osób,
- Szczerość, otwartość, ambicja w relacjach z pracownikami.

W dniu 8 grudnia 2022 roku Grupa Amica przyjęła strategię ESG Climate for Action! Określa ona ambicje i cele zrównoważonego rozwoju w trzech obszarach: środowiskowym (E), społecznym (S) oraz zarządczym (G) wszystkich spółek należących do Grupy. Cele zrównoważonego rozwoju przyjęte w Strategii ESG wspierają założenia strategii biznesowej Grupy.

Strategia ESG dla Grupy Amica wyznacza następujące cele społeczne i zarządcze w perspektywie roku 2025 i 2030, a także środowiskowe do 2040 i 2050 roku

E	Główną ambicją Grupy Amica w obszarze środowiskowym jest redukcja śladu węglowego, czyli zmniejszanie emisji gazów cieplarnianych. Do 2040 roku chce osiągnąć neutralność klimatyczną w procesach produkcyjnych, m.in. poprzez zwiększenie efektywności energetycznej Grupy, rozwój niskoemisyjnych źródeł energii (OZE) i wprowadzenie gospodarki o obiegu zamkniętym, czyli systemu, w którym zasoby są powtórnie wykorzystywane, a skala odpadów jest minimalna.
S	W obszarze społecznym rozwija talenty w swoich zespołach oraz dąży do wzrostu satysfakcji z wykonywanej pracy wszystkich osób zatrudnionych w całej Grupie Amica. Rozwija też opiekę zdrowotną oraz program wsparcia psychologicznego. Ważnym filarem strategii w tym obszarze jest kontynuacja działalności społecznej, m.in. za pośrednictwem Fundacji Amicis, która wspiera osoby w potrzebie, a także poprzez działania ograniczające marnowanie żywności, czy wspierające aktywności sportowe i zdrowy styl życia. Grupa chce także rozwijać relacje z klientami i partnerami.
G	W obszarze zarządczym stawia na odpowiedzialne partnerstwo. Kryteria ESG, które przyjmuje w swej działalności, wdraża także w codziennym zarządzaniu łańcuchem dostaw. Chce też jeszcze sprawniej zarządzać organizacją. Czyni to poprzez zarządzanie ryzykiem i audytem wewnętrznym, a także wzmocni działania związane z Polityką Płatności.

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



E: Zmniejszenie śladu węglowego

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

E.1. Niskoemisyjny łańcuch wartości

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

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

E.1.2. Redukcja emisji GHG w zakresie 3

Opracowanie planu dekarbonizacji w 2023

E.1.3. Odporność na zmiany klimatyczne

Opracowanie planu adaptacji dla GK Amica w 2023

E.2. Cyrkularność (GOZ)

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

E.2.2. Odpowiedzialne zarządzanie odpadami

E.3. Produkty rozwijane w oparciu o zrównoważony rozwój

E.3.1 Dłuższe życie produktów Grupy Amica

Praca nad wydłużaniem cyklu życia produktów Grupy Amica

E.3.2. Zrównoważone opakowania

Opakowania pochodzące z recyklingu pow. 50% do 2030 roku



S: Amica Dla Ludzi

Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy talenty.

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

S.1. Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy

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

S.1.2. Performance management i kultura feedbacku

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

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

S.2. Bezpieczeństwo dla Klientów

S.2.1. Amica dostarcza najwyższe standardy bezpieczeństwa

S.2.2. Amica liderem Profesjonalnego Serwisu sprzętu AGD

S.3. Amica wzmocnia i pomaga

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

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

S.3.3. Rozwój wsparcia psychicznego: Edukacja i profilaktyka



G: Odporność i odpowiedzialność

Sprawność dzięki:

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

G.1. Odporność poprzez sprawność

G.1.1. Odporność poprzez jasność i sprawność organizacji

G.1.2. Skuteczne zarządzanie ryzykiem i audytem wewnętrznym

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

G.1.4. Przegląd i aktualizacja Polityki Różnorodności

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

G.2. Odpowiedzialne partnerstwo

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

G.2.2. Program edukacyjny ESG dla dostawców i podwykonawców

G.2.3. Polityka Płatności GK Amica

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

[GOV-1]

W ramach prac nad strategią ESG przeprowadzono kilka warsztatów, w których brali udział przedstawiciele różnych grup interesariuszy, w tym osoby ze ścisłego kierownictwa firmy (Zarząd, Dyrektorzy etc.). Podczas prac nad strategią opracowano nie tylko cele, ale również mierniki do tych celów, wraz z drogą do ich osiągnięcia (cele długoterminowe rozpisane zostały na etapy).

Monitoring nad realizacją celów strategii ESG leży w zakresie obowiązków Menadżera ds. ESG, który dwa razy w roku informuje organy (podczas posiedzeń Zarządu oraz posiedzeń Rady Nadzorczej) o statusie realizacji wszystkich celów strategicznych. Dodatkowo Menadżer ds. ESG może w dowolnym momencie przedstawić do dyskusji organom ważne tematy, które wymagają podjęcia decyzji, nie czekając na planowe spotkanie na temat celów.

[E1-1]

Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu nie jest uwzględniony w strategii biznesowej. W 2023 roku obowiązywała strategia wdrożona w 2014 roku, kiedy nie było potrzeby, aby sporządzać plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu. Działania związane z klimatem opisane są w strategii ESG, a opracowanie planu transformacji jest jednym z celów tej strategii. Grupa Amica planuje go opracować najpóźniej w 2025 roku.

1.5.2. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica

Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica

	2023	2022	Zmiana r/r [%]
Środowisko			
Emisje CO ₂ w zakresie 1 i 2 (location-based) (Mg CO ₂ e)	23 548,0	25 757,3	-8,58%
Wskaźnik intensywności emisyjnej (zakres 1+2 market-based) na 1 mln PLN przychodu	8,30	5,57	+10,03%
Emisje CO ₂ w zakresie 3 (Mg CO ₂ e) ^[1]	b.d.	4 232 066,28	–
Pobór wody (m ³) ^[2]	75 939	b.d.	–
Wskaźnik intensywności zużycia wody na 1 mln PLN przychodu (m ³ / 1 mln PLN) ^[2]	16,91	b.d.	–
Całkowita ilość ścieków (m ³)	67 906	61 603	+5,38%
Obszar pracowniczy			
Udział kobiet w Radzie Nadzorczej (%)	33%	33%	0 p.p.
Udział kobiet w Zarządzie (%)	20%	20%	0 p.p.
Udział kobiet w wyższej kadrze menadżerskiej (%)	26,67%	15,38%	+11,29 p.p.
Udział kobiet w średniej kadrze menadżerskiej (%)	38,52%	42,50%	-3,98 p.p.
Wskaźnik Gender Pay Gap	21,99%	27%	-5,01 p.p.
Wskaźnik Glass Ceiling Ratio dla kadry wyższego szczebla	22,61%	35,83%	-13,22 p.p.
Wskaźnik Glass Ceiling Ratio dla kadry średniego szczebla	10,66%	8,71%	+1,95 p.p.
Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	14,22	12,14	+2,08%
Zaangażowanie w lokalne społeczności			
Kwota przekazana na inicjatywy i programy społeczne (mln PLN)	3,1	3,4	-8,82%

[1] Emisje GHG w zakresie 3 zostały policzone i zaraportowane za rok 2022, natomiast emisje za rok 2023 zostaną policzone w 2024 roku.

[2] Ze względu na dostosowanie systemu gromadzenia danych niefinansowych i raportowania do najnowszych europejskich standardów raportowania (Standardów ESRS) dane dotyczące poboru wody i zużycia wody są nieporównywalne.



1.6. Istotne wpływy, ryzyka i szanse

1.6.1. Badanie istotności

[IRO-1]

Badanie istotności przeprowadzono w czwartym kwartale 2021 roku we współpracy z firmą doradcą MATERIALITY. Badanie zostało zrealizowane zgodnie z metodologią MAX® – MATERIALITY ASSESSMENT MATRIX w wersji podstawowej + i było dostosowane do wymogów przyszłej Dyrektywy CSRD. Podczas badania wykorzystano rozbudowany kwestionariusz dla różnych grup interesariuszy Grupy Kapitałowej Amica z zachowaniem zasady podwójnej istotności. Oznacza to, iż podczas badania uwzględniono istotność finansową, czyli analizowano wpływ i ryzyko jakie na Grupę wywiera środowisko i społeczeństwo oraz istotność wpływu tj. przeanalizowano wpływ jaki wywiera Grupa na zagadnienia środowiskowe i społeczne. W wyniku badania istotności, określono listę kluczowych interesariuszy, istotnych zagadnień z obszaru środowiskowego i zmian klimatu, z obszaru społecznego, w tym kwestii pracowniczych, z obszaru ładu korporacyjnego oraz listę istotnych ryzyk niefinansowych. Dla każdego interesariusza Grupy zidentyfikowano siłę wpływu w wymiarze dwukierunkowym. Zagadnienia ESG badano w zakresie pięciu parametrów w dwóch perspektywach (zasad podwójnej istotności): cztery parametry wpływu – siła wpływu, zakres wpływu, prawdopodobieństwo wpływu i możliwości naprawienia skutków oraz jeden parametr istotności finansowej, czyli wpływ zagadnienia ESG na rozwój, wyniki i sytuację biznesową Grupy Kapitałowej Amica. Dodatkowo, przeprowadzono badanie istotności zagadnień ESG z perspektywy interesariuszy zewnętrznych Spółki takich jak: instytucje finansowe, przedstawiciele akcjonariuszy spółki Amica S.A., lokalne społeczności, władze samorządowe, partnerzy biznesowi, organizacji pożytku publicznego, organizacje branżowe oraz zewnętrzni eksperci z obszaru ESG, z którymi zrealizowano również pogłębione i ustrukturyzowane wywiady.

W trakcie badania posłużono się następującymi narzędziami badawczymi:

- Analiza danych źródłowych,
- Analiza porównawcza 12 spółek z branży,
- Kompleksowe badanie ankietowe przeprowadzone na grupie 25 przedstawicieli zarządu i wyższej kadry zarządzającej spółki i grupy kapitałowej oraz grupie 6 ekspertów zewnętrznych z firmy MATERIALITY,
- Wywiady ustrukturyzowane z 9 przedstawicielami zewnętrznych interesariuszy z otoczenia Spółki,
- Analiza matrycowa wyników.

Wyniki z przeprowadzonego badania istotności zostały zaprezentowane przedstawicielom Zarządu i wyższej kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej Amica podczas warsztatu walidacyjnego. W październiku 2023 roku dokonano aktualizacji wyników badania istotności polegającej na zmapowaniu zagadnień zrównoważonego rozwoju w celu dostosowania ich do listy zagadnień AR16 zdefiniowanych w Standardzie ESRS. W efekcie tego procesu lista istotnych zagadnień zrównoważonego rozwoju zmieniła się względem listy prezentowanej w ubiegłorocznym raporcie. W wyniku aktualizacji wyłoniono 52 istotne zagadnienia zrównoważonego rozwoju, które są przypisane do 8 obszarów tematycznych.

Ważność przeprowadzonego badania istotności wynosi trzy lata, zatem upłynie w grudniu 2024 roku. W tym okresie będzie ono stanowiło podstawę raportów zrównoważonego rozwoju.

1.6.2. Kluczowi interesariusze

[SBM-2]

Kluczowi interesariusze

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

1.6.3. Istotne wpływy, ryzyka i szanse

[SBM-3]

Zidentyfikowane istotne zagadnienia ESG w Grupie Kapitałowej Amica

E1 Zmiana klimatu

- Adaptacja do zmiany klimatu
- Przeciwdziałanie zmianie klimatu (mitygacja)
- Energia

E2 Zanieczyszczenia

- Zanieczyszczenie powietrza
- Zanieczyszczenie wody
- Zanieczyszczenie gleby
- Substancje stanowiące potencjalne zagrożenie
- Substancje stanowiące bardzo duże zagrożenie

E3 Zasoby wodne i morskie

- Zużycie wody
- Pobór wody
- Zrzuty wody

E5 Gospodarka o obiegu zamkniętym

- Zasoby wprowadzane do organizacji i ich wykorzystanie
- Zasoby odprowadzane z organizacji związane z jej produktami i usługami
- Odpady

S1 Osoby świadczące pracę na rzecz przedsiębiorstwa

- Bezpieczeństwo zatrudnienia
- Czas pracy
- Adekwatne wynagrodzenia
- Dialog ze stroną pracowniczą
- Wolność zrzeszania się, funkcjonowanie rad zakładowych oraz prawa pracowników do informacji, konsultacji i partycypacji
- Układy zbiorowe
- Równowaga pomiędzy życiem prywatnym a zawodowym
- Bezpieczeństwo i higiena pracy
- Równość płci i równe wynagrodzenia za pracę o tej samej wartości
- Szkolenia i rozwój pracowników
- Zatrudnienie i integracja osób z niepełnosprawnościami
- Prewencja przemocy i dyskryminacji w miejscu pracy
- Różnorodność
- Praca dzieci
- Praca przymusowa
- Odpowiednie warunki mieszkaniowe
- Prawo do prywatności

S2 Pracownicy w łańcuchu wartości

- Bezpieczeństwo zatrudnienia pracowników w łańcuchu wartości
- Czas pracy pracowników w łańcuchu wartości
- Adekwatne wynagrodzenia pracowników w łańcuchu wartości
- Wolność zrzeszania się, funkcjonowanie rad zakładowych oraz prawa pracowników w łańcuchu wartości do informacji, konsultacji i partycypacji
- Układy zbiorowe dotyczące pracowników w łańcuchu wartości
- Bezpieczeństwo i higiena pracy pracowników w łańcuchu wartości
- Prewencja przemocy i dyskryminacji w miejscu pracy w odniesieniu do pracowników w łańcuchu wartości
- Praca dzieci w łańcuchu wartości
- Praca przymusowa w łańcuchu wartości
- Prawo do prywatności pracowników w łańcuchu wartości

S4 Konsumentenci i użytkownicy końcowi

- Prywatność
- Dostęp do informacji o odpowiedniej jakości
- Zdrowie i bezpieczeństwo konsumentów i/ lub użytkowników końcowych
- Bezpieczeństwo osobiste konsumenta
- Dostęp do produktów i usług
- Odpowiedzialne praktyki marketingowe

G1 Praktyki biznesowe

- Kultura korporacyjna
- Ochrona sygnalistów
- Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktykami w zakresie płatności
- Zapobieganie i wykrywanie korupcji oraz szkolenie
- Przypadki korupcji

Powyższe zagadnienia wywierają wpływ na działalność Grupy, a Grupa wywiera wpływ na te zagadnienia. W poszczególnych rozdziałach niniejszego raportu zostały opisane najważniejsze zagadnienia z punktu widzenia Grupy Amica oraz to, jak wzajemnie oddziałują na siebie.

Zidentyfikowane istotne rodzaje ryzyka ESG w Grupie Kapitałowej Amica

Ryzyko środowiskowe

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

Ryzyko społeczne i pracownicze

- Ryzyko braku wykwalifikowanych pracowników
- Ryzyko związane ze zmianą preferencji konsumentów, w tym wybór produktów bardziej przyjaznych dla środowiska, spełniających wymagania gospodarki obiegu zamkniętego i wybór rozwiązań z zakresu gospodarki współdzielenia (sharing economy)
- Ryzyko pełnej cyfryzacji komunikacji z pracownikami i konsumentami

Ryzyka zarządcze

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

Wyżej wymienione ryzyka ESG będą stopniowo włączane do systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica.

1.6.4. Zarządzanie ryzykiem ESG

[GOV-1, GOV-5]

W Grupie Kapitałowej Amica jest wdrożony kompleksowy i spójny system zarządzania ryzykiem, który wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Podstawowym dokumentem korporacyjnym regulującym ten obszar działalności jest Polityka Zarządzania Ryzykiem.

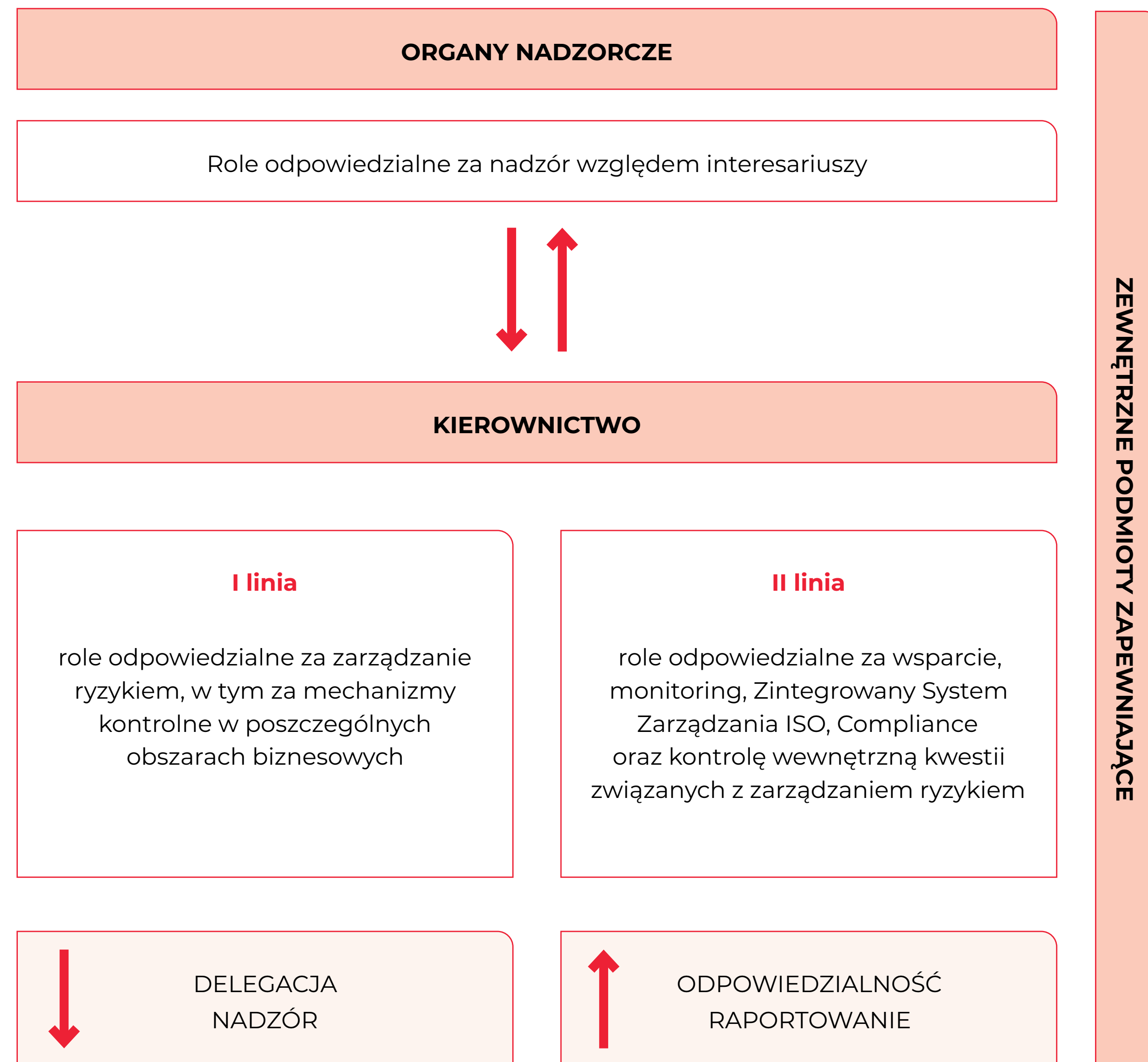
Rada Nadzorcza spełnia rolę nadzorcy i weryfikatora działań w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych obszarów ryzyka. Komitet Audytu RN monitoruje i ocenia efektywność systemu zarządzania ryzykiem.

Na poziomie Grupy, Zarząd Amica S.A. identyfikuje czynniki ryzyka, zarządza ryzykiem na poziomie strategicznym, definiuje globalne standardy, tolerancję na poszczególne rodzaje ryzyka, wskazuje kierunki rozwoju systemu zarządzania ryzykiem, zatwierdza mechanizmy, w tym Politykę Zarządzania Ryzykiem i włącza w proces osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary.

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

W 2023 roku powołany został (z oficjalnym rozpoczęciem funkcjonowania od 1 stycznia 2024) Dział Audytu Wewnętrznego. Stanowisko Dyrektora ds. Audytu Wewnętrznego organizacyjnie podlega bezpośrednio pod Prezesa Zarządu Amica SA, natomiast funkcjonalnie podlega Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej.

Schemat struktury organizacyjnej systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

1.7. Tabele zgodności ESRS

[IRO-2]

Nr ujawnienia	Nazwa ujawnienia	Rozdział w raporcie
ESRS 2 Ogólne ujawnienie informacji		
BP-1	Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	1.1.
BP-2	Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	1.1., 1.4.
GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	1.2.1., 1.2.2., 1.3., 1.5.1., 1.6.4.
GOV-2	Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	1.3.
GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt.	1.3.
GOV-4	Oświadczenie dotyczące należytej staranności	1.3.
GOV-5	Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	1.6.4.
SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	1.4., 1.5.1.
SBM-2	Interesy i opinie interesariuszy	1.6.2., 3.2., 3.3.
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	1.4., 1.6.3., 2.1.2., 2.1.3., 3.1., 3.2., 3.3.
IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, istotnych ryzyk i istotnych szans	1.6.1., 2.1.2., 2.1.3., 2.3., 2.4.1.
IRO-2	Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	1.7.
Zagadnienia istotne:		
ESRS E1 Zmiana klimatu		
E1-1	Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	1.5.1., 2.1.1.
E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.1.1.
E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	2.1.1.
E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.1.1., 2.1.5.
E1-5	Zużycie energii i koszty energetyczny	2.1.4.
E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	2.1.5.
E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	Nieistotne
E1-8	Wewnętrzne ustalanie opłat za emisję gazów cieplarnianych	Nieistotne
E1-9	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem	Będzie podlegało raportowaniu od roku 2025.

Nr ujawnienia	Nazwa ujawnienia	Rozdział w raporcie
ESRS E2 Zanieczyszczenia		
E2-1	Polityki związane z zanieczyszczeniem	2.2.
E2-2	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem	2.2.
E2-3	Cele związane z zanieczyszczeniem	2.2.
E2-4	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby	2.2.1.
E2-5	Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy	2.2.
E2-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem	Będzie podlegało raportowaniu od roku 2025.
ESRS E3 Woda i zasoby morskie		
E3-1	Polityki związane z wodą i zasobami morskimi	2.3.
E3-2	Działania i zasoby związane z wodą i zasobami morskimi	2.3.
E3-3	Cele związane z wodą i zasobami morskimi	2.3.
E3-4	Zużycie wody	2.3.
E3-5	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi	Będzie podlegało raportowaniu od roku 2025.
ESRS E5 Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka o obiegu zamkniętym		
E5-1	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.4.1.
E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.4.1., 2.4.4.
E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.4.2.
E5-4	Zasoby wprowadzane do organizacji	2.4.3.
E5-5	Zasoby odprowadzane z organizacji	2.4.4.
E5-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	Będzie podlegało raportowaniu od roku 2025.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Nr ujawnienia	Nazwa ujawnienia	Rozdział w raporcie
ESRS S1 – Osoby świadczące pracę na rzecz przedsiębiorstwa		
S1-1	Polityki związane z własną siłą roboczą	3.1., 3.1.4.
S1-2	Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie wpływów	3.1.
S1-3	Procesy niwelowania negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	3.1., 4.1.
S1-4	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na własnych pracownikach oraz stosowanie podejść służących ograniczeniu istotnego ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własną siłą roboczą oraz skuteczność tych działań	3.1., 3.1.2, 3.1.3.
S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.1.
S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	3.1.1.
S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki	3.1.1.
S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	3.1.2.
S1-9	Wskaźniki różnorodności	3.1.5.
S1-10	Odpowiednie płace	3.1.5.
S1-11	Ochrona socjalna	3.1.2.
S1-12	Osoby z niepełnosprawnościami	3.1.5.
S1-13	Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	3.1.3.
S1-14	Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	3.1.4.
S1-15	Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	3.1.2.
S1-16	Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	3.1.5.
S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	4.1.
ESRS S2 – Pracownicy w łańcuchu dostaw		
S2-1	Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości	3.2.
S2-2	Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów	3.2.
S2-3	Procesy niwelowania negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez pracowników w łańcuchu wartości	3.2.
S2-4	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań	3.2.
S2-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.2.

Nr ujawnienia	Nazwa ujawnienia	Rozdział w raporcie
ESRS S4 – Konsumenty i użytkownicy końcowi		
S4-1	Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	3.3.
S4-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi	3.3.
S4-3	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez konsumentów i użytkowników końcowych	3.3.
S4-4	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	3.3.
S4-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.3.
ESRS G1 – Ład zarządczy		
G1-1	Kultura korporacyjna i Polityki prowadzenia działalności gospodarczej	4.1.
G1-2	Zarządzanie relacjami z dostawcami	4.2.
G1-3	Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	4.3.
G1-4	Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	4.3.
G1-5	Wpływ polityczny i działalność lobbingowa	4.1.
G1-6	Praktyki płacnicze	4.4.

Zagadnienia takie jak różnorodność biologiczna (E4) oraz społeczności dotknięte wpływem (S3) zostały uznane za nieistotne dla Grupy Amica.



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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Wykaz punktów danych zawartych w standardach przekrojowych i standardach tematycznych, które wynikają z innych przepisów UE

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (nr rozdziału)
ESRS 2 GOV-1	Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. d)
ESRS 2 GOV-1	Odsetek członków zarządu, którzy są niezależni pkt 21 lit. e)
ESRS 2 GOV-4	Oświadczenie w sprawie należytej staranności pkt 30
ESRS 2 SBM-1	Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. d) ppkt (f)
ESRS 2 SBM-1	Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. d) ppkt (ii)
ESRS 2 SBM-1	Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)
ESRS 2 SBM-1	Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)
ESRS E1-1	Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r. pkt 14
ESRS E1-1	Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)
ESRS E1-4	Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34
ESRS E1-5	Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38
ESRS E1-5	Zużycie energii i koszty energetyczny pkt 37
ESRS E1-5	Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43
ESRS E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44
ESRS E1-6	Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55
ESRS E1-7	Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56
ESRS E1-9	Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66
ESRS E1-9	Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a)
ESRS E1-9	Lokalizacja znaczących składników aktywów obciążonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)
ESRS E1-9	Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)
ESRS E1-9	Stopień ekspozycji portfela na możliwości związane z klimatem pkt 69

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (nr rozdziału)
ESRS E2-4	Ilość każdego czynnika zanieczyszczającego wymienionego w załączniku II do rozporządzenia w sprawie E-PRTR (Europejski Rejestr Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń) emitowanego do powietrza, wody i gleby, pkt 28
ESRS E3-1	Woda i zasoby morskie pkt 9
ESRS E3-1	Specjalna polityka pkt 13
ESRS E3-1	Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14
ESRS E3-4	Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)
ESRS E3-4	Całkowite zużycie wody w m³ na przychód netto z własnych operacji pkt 29
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. a) pkt (i)	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. b)	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. c)	Nieistotne
ESRS E4-2	Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)
ESRS E4-2	Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)
ESRS E4-2	Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)
ESRS E5-5	Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)
ESRS E5-5	Odpady niebezpieczne i odpady promieniotwórcze pkt 39
ESRS 2 SBM-3-S1	Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)
ESRS 2 SBM-3-S1	Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)
ESRS S1-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20
ESRS S1-1	Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 21
ESRS S1-1	Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22
ESRS S1-1	Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23
ESRS S1-3	Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)
ESRS S1-14	Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (nr rozdziału)
ESRS S1-14	Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)
ESRS S1-16	Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)
ESRS S1-16	Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)
ESRS S1-17	Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)
ESRS S1-17	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)
ESRS 2 SBM-3-S2	Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)
ESRS S2-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17
ESRS S2-1	Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości pkt 18
ESRS S2-1	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19
ESRS S2-1	Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 19
ESRS S2-4	Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36
ESRS S3-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka, pkt 16
ESRS S3-1	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MOP lub wytycznych OECD pkt 17
ESRS S3-4	Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36
ESRS S4-1	Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16
ESRS S4-1	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17
ESRS S4-4	Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35
ESRS G1-1	Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)
SRS G1-1	Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)
ESRS G1-4	Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)
ESRS G1-4	Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b)

2. ŚRODOWISKO NATURALNE

2.1. Zmiana klimatu

2.1.1. Strategia i cele klimatyczne

[E1-1]

Grupa Kapitałowa Amica bierze czynny udział w ograniczaniu negatywnego wpływu przemysłu na klimat i środowisko nie tylko w obszarze swojej działalności produkcyjnej i handlowej, ale chce również dostarczać takie produkty, które pomogą klientom przejść na gospodarkę niskoemisyjną i które w pełni odpowiedzą na ich nowe preferencje.

W zakresie działań środowiskowych głównym celem Grupy Amica jest zmniejszenie śladu węglowego. Organizacja zamierza to osiągnąć poprzez niskoemisyjny łańcuch wartości, zasady gospodarki obiegu zamkniętego oraz produkty rozwijane w oparciu o zrównoważony rozwój.

[E1-2, E1-4]

Grupa Amica nie posiada polityki klimatycznej. Natomiast w 2022 roku Grupa Amica przedstawiła strategię ESG, w której zawarte zostały cele redukcyjne. Strategia ESG zawiera następujące środowiskowe cele w trzech obszarach.



E: Zmniejszenie śladu węglowego

E.1. Niskoemisyjny łańcuch wartości

- E.1.1.** Redukcja emisji GHG w zakresie 1 i 2
- E.1.2.** Redukcja emisji GHG w zakresie 3
- E.1.3.** Odporność na zmiany klimatyczne

E.2. Cyrkularność (GOZ)

- E.2.1.** Opracowanie i wdrożenie planu działań dla gospodarki o obiegu zamkniętym
- E.2.2.** Odpowiedzialne zarządzanie odpadami

E.3. Produkty rozwijane w oparciu o zrównoważony rozwój

- E.3.1** Dłuższe życie produktów Grupy Amica
- E.3.2.** Zrównoważone opakowania

Grupa planuje obniżenie emisji w zakresie 1 i 2 (market-based) o 25% do 2030 roku i do 100% w 2040 roku (rok bazowy 2022). Kolejnym celem Grupy jest redukcja zużycia paliw kopalnych w działalności własnej – o 20% w roku 2030 i do 100% w roku 2050.

W ramach realizacji strategii ESG, Grupa Amica zamierza opracować plan adaptacji do zmiany klimatu.

Strategia ESG, w tym m.in. cele redukcyjne w zakresie emisji zostały zatwierdzone przez Zarząd. Za realizację strategii w obszarze przeciwdziałania zmianom klimatu, w tym za dekarbonizację, odpowiedzialny jest I Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych.

W ramach strategii zrównoważonego rozwoju, Grupa określiła cele w zakresie redukcji emisji we wszystkich trzech zakresach, nie opracowała natomiast dotychczas planu transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu. Zamierza go opracować i przyjąć najpóźniej w 2025 roku.

[E1-3]

W latach ubiegłych dokonano identyfikacji i analizy ryzyk klimatycznych oraz wynikających z nich zagrożeń i szans. Grupa przeprowadziła również analizę scenariuszową. Jednocześnie Grupa prowadzi działania na rzecz łagodzenia zmian klimatu, takie jak: instalacja paneli fotowoltaicznych, wymiana oświetlenia na LED, redukcja paliw kopalnych używanych w działalności własnej, wzrost efektywności energetycznej produktów, wzrost udziału OZE w miksie energetycznym, nisko- lub zeroemisyjny transport.



2.1.2. Ryzyka związane ze zmianą klimatu

[SBM-3, IRO-1]

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

- analiza istotnych ryzyk klimatycznych w grupie porównawczej,
- badanie kwestionariuszowe skierowane do Zarządu, dyrekcji i kadry menadżerskiej w Grupie Kapitałowej Amica,
- kalkulacja wyników i kategoryzacja zidentyfikowanych ryzyk, zagrożeń i szans.

Zagrożenia i szanse zbadano pod kątem trzech parametrów:

- prawdopodobieństwo ich wystąpienia,
- wagi, czyli ciężaru potencjalnych negatywnych konsekwencji (w przypadku zagrożeń) lub skali potencjalnych korzyści (w przypadku szans),
- horyzontu czasowego, w którym mogą one występować.

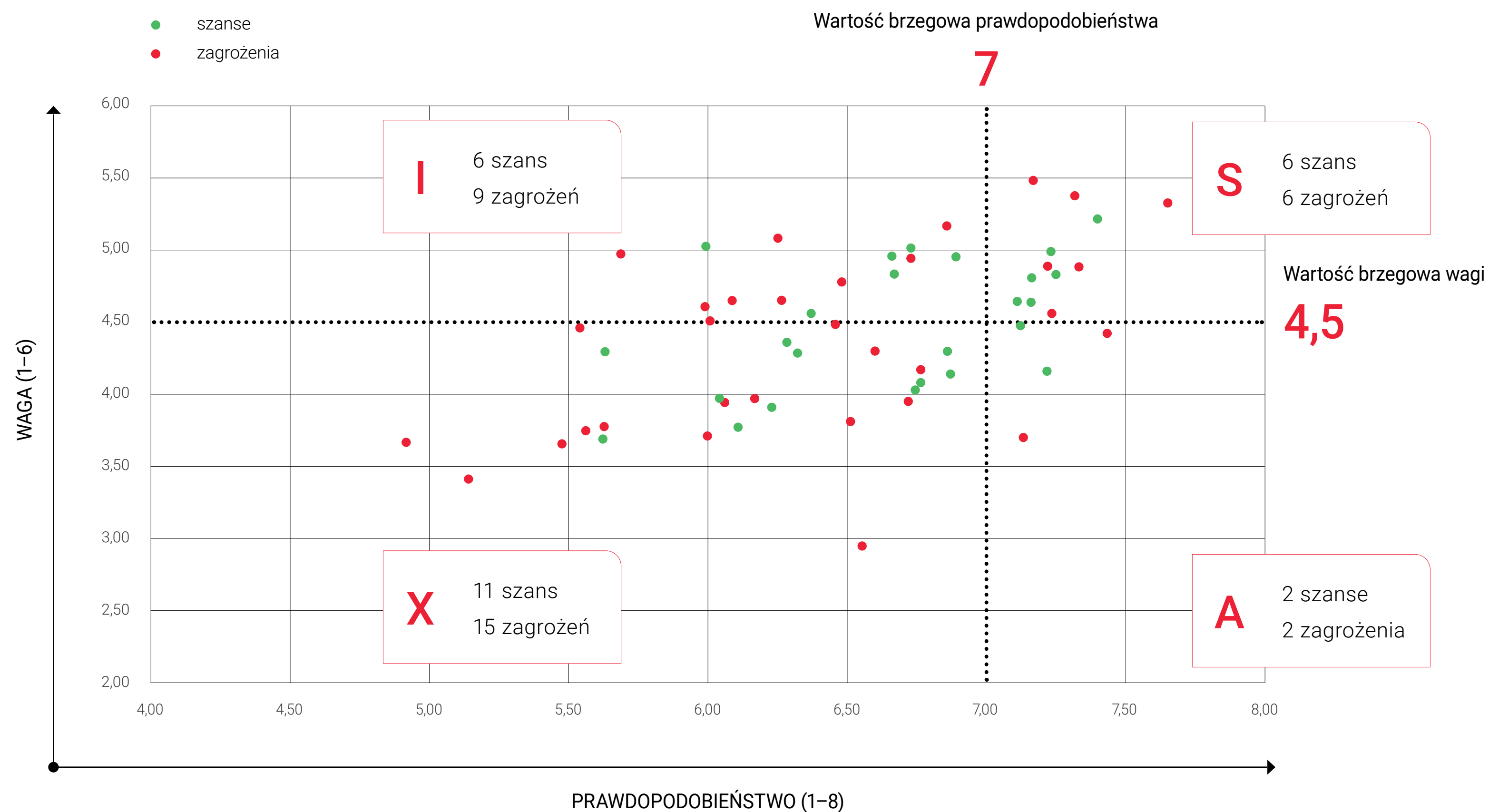
Badaniu podległo 28 ryzyk fizycznych i transformacyjnych, obejmujące łącznie 32 zagrożenia i 25 szans związanych ze zmianą klimatu. Za istotne uznano te ryzyka, zagrożenia i szanse, których prawdopodobieństwo lub waga były wyższe aniżeli określone wartości.

W wyniku przeprowadzonej analizy zaklasyfikowano:

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

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

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



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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Istotne ryzyka, zagrożenia i szanse związane z klimatem

[SBM-3]

Ryzyka fizyczne			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
Długotrwałe ryzyka			
Ryzyko wzrostu zmienności struktury opadów i wzorców pogodowych	Szansa związana z rosnącym zapotrzebowaniem na sprzęt AGD o bardzo wysokiej wydajności pod kątem zużycia wody	średni-długi	Rozwój linii produktów AGD o wysokiej efektywności wykorzystania wody. Działania w zakresie R&D związane z podniesieniem efektywności wykorzystania wody.
Ryzyko wzrastających średnich temperatur	Szansa na zwiększenie sprzedaży sprzętu chłodzącego i nawilżającego	średni-długi	Rozważenie możliwości rozwoju portfolio produktów Grupy o urządzenia klimatyzacyjne

Ryzyka transformacyjne			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
Ryzyka związane z polityką i regulacjami			
Ryzyko wprowadzenia podatków, ceł lub innych opłat węglowych	Zagrożenie wzrostem kosztów spowodowanym wprowadzeniem podatku, cła lub innych opłat węglowych	krótki-średni	Wdrożenie kalkulacji śladu węglowego produktów w całym cyklu życia. Optymalizacja surowców i komponentów wykorzystywanych w produkcji w celu zmniejszenia śladu węglowego.
	Szansa na wykorzystanie popytu na sprzęt AGD o wysokiej wydajności energetycznej	krótki-średni	Kontynuacja działań w zakresie R&D i projektowania mających na celu zwiększenie efektywności energetycznej produktów.
Ryzyko zmian przepisów i podwyższenia standardów produktów sprzedawanych na terenie UE	Zagrożenie zaostrzeniem przepisów dotyczących np. efektywności energetycznej sprzętu AGD czy specyfikacji w zakresie mikroplastiku.	krótki-średni	Analiza polityk UE i projektowanych przepisów w celu wyprzedzającego dostosowania do nadchodzących wymogów w zakresie efektywności energetycznej i wdrożenia zasad gospodarki o obiegu zamkniętym.
	Szansa na zaoferowanie produktów AGD, które będą zgodne z wymogami UE.	krótki-średni	

Ryzyka transformacyjne			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
Ryzyka technologiczne			
Ryzyko emisyjności źródeł energii	Zagrożenie związane z utrzymywaniem się w Polsce lub w innych krajach wysokoemisyjnego miksru energii elektrycznej.	krótki-średni	Stałe podnoszenie efektywności energetycznej budynków i linii produkcyjnych Grupy. Zapewnienie Grupie dostępu do energii elektrycznej pochodzącej ze źródeł nisko – lub zeroemisyjnych.
	Szansa na inwestowanie we własne, nisko – lub zeroemisyjne źródła energii.	krótki-średni	Analiza opłacalności inwestycji we własne nisko – lub zeroemisyjne źródła energii (farma fotowoltaiczna).

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

[1] Horyzont czasowy: Krótki horyzont to 2023-2025, średni horyzont czasowy to 2025-2030, długi horyzont czasowy to 2030-2040 i więcej.

2.1.3. Analiza scenariuszowa

[SBM-3, IRO-1]

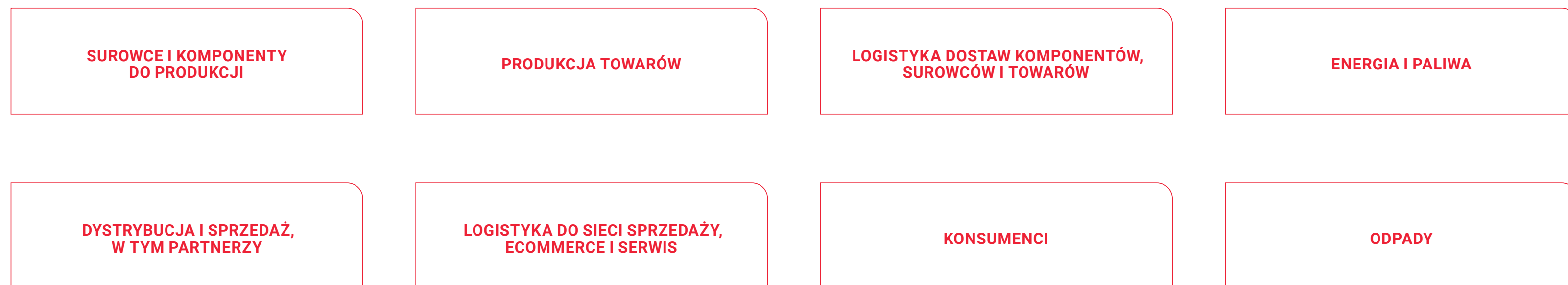
W związku z zagrożeniami jakie niosą za sobą zmiany klimatu, Grupa Amica przeprowadziła analizę scenariuszową w celu określenia odporności modelu biznesowego i strategii rozwoju Grupy w przypadku różnych scenariuszy zmian klimatu. Analizę przeprowadzono dla dwóch skrajnie odmiennych scenariuszy, z czego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

- **Scenariusz 1.: Paris-aligned** – przewiduje, że zostaną zrealizowane założenia Porozumienia Paryskiego, czyli zmiany klimatu zostaną powstrzymane na poziomie bezpiecznym dla ludzkości. Scenariusz ten powstał w wyniku połączenia scenariusza IPCC SSP1-1.9 oraz scenariusza IEA Net Zero Emissions by 2050 (NZE). Przewiduje on, że temperatura globalna podniesie się o około 1,6oC.
- **Scenariusz 2.: Paris-missed** – przewiduje, że tempo redukcji emisji gazów cieplarnianych będzie niezgodne z obecnymi deklaracjami państw członkowskich ONZ, w efekcie czego zmiany klimatu w połowie XXI wieku osiągną poziom przewidywany przez naukę. Scenariusz ten powstał w wyniku połączenia scenariusza IPCC SSP5-8.5 i scenariusza IEA The Stated Policies Scenario (STEPS). Przewiduje on, że około 2060 roku globalna temperatura podniesie się o 2oC i będzie nadal wzrastać.

Metodologia

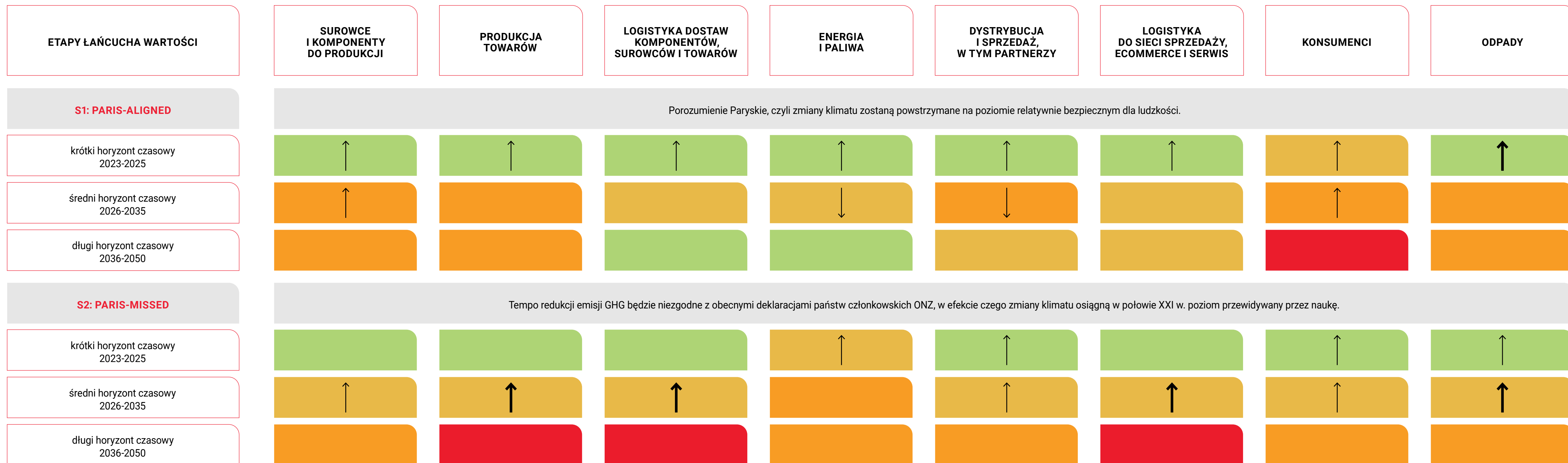
Analiza scenariuszowa jakościowa została przeprowadzona we współpracy z zewnętrzną firmą doradczą MATERIALITY, zgodnie z metodą SA:CCR Scenario Analysis: Climate-Change Resilience.

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



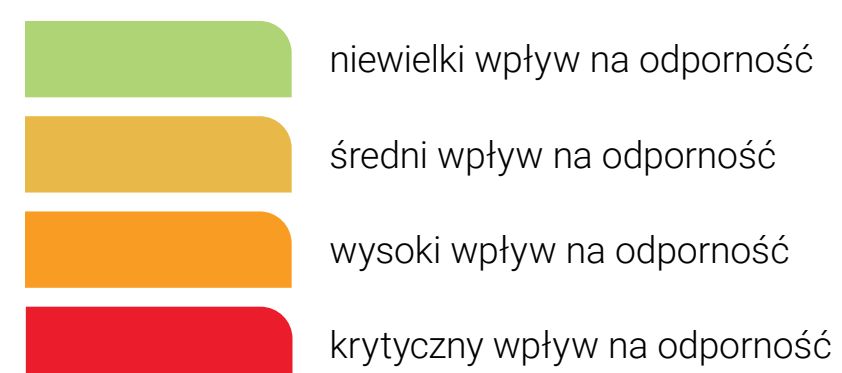
W analizie koncentrowano się na regionach geograficznych o najwyższym znaczeniu dla funkcjonowania łańcucha wartości Grupy Kapitałowej Amica, tj. Północna Europa, Europa Centralna i Wschodnia, kraje basenu Morza Śródziemnego i Azja Południowo-Wschodnia.

Wyniki analizy scenariuszowej



Legenda:

Intensywność wpływu



Natężenie zmiany wpływu

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

GŁÓWNE WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEJ ANALIZY SCENARIUSZOWEJ:

LATA	S1: Paris-aligned	S2: Paris-missed
2023-2025	Wysoki poziom odporności w krótkim horyzoncie czasu.	Wysoki poziom odporności w krótkim horyzoncie czasu.
2026-2035	Relatywnie bezpieczny poziom odporności w średnim horyzoncie czasu, pod warunkiem podjęcia odpowiednich działań przystosowawczych i w warunkach rosnącej presji regulacyjnej i rynkowej na zmiany w zakresie oferowanych produktów i towarów.	Relatywnie bezpieczny poziom odporności w średnim horyzoncie czasu, z dynamicznie wzrastającymi wyzwaniami (przede wszystkim w obszarach logistyki oraz produkcji towarów handlowych przez dostawców).
2036-2050	Średni poziom odporności w długim horyzoncie czasu (największe wyzwania w obszarach dotyczących dostosowania produktów do potrzeb klientów, a także pozyskiwania surowców i materiałów oraz współpracy z producentami towarów handlowych).	Niski poziom odporności w długim horyzoncie czasu, z krytycznymi wyzwaniami w kilku obszarach (logistyka i produkcja towarów handlowych przez dostawców).

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

2.1.4.
Paliwa i energia

Zużycie energii i miks energetyczny

[E1-5]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	0,00	0,00	–
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	9 959,63	10 664,71	-6,61%
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	23 884,84	29 950,66	-20,25%
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	0,00	0,00	–
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł kopanych	MWh	25 475,73	25 559,42	-0,33%
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	MWh	59 320,20	66 174,79	-10,36%
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	99,57%	99,72%	-0,15p.p.
Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	0,00	0,00	–
Udział energii ze źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	0,00%	0,00%	–
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	0,00	0,00	–
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł odnawialnych	MWh	213,21	143,14	+48,95%
Zużycie energii odnawialnej produkowanej bez użycia paliwa	MWh	44,00	42,67	+3,13%
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	MWh	257,21	185,81	+38,43%
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	0,43%	0,28%	+0,15p.p.
Całkowite zużycie energii	MWh	59 577,41	66 360,60	-10,22%

Intensywność energetyczna na przychody netto i sztukę sprzedanego produktu

[E1-5]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r
Całkowite zużycie energii w ramach działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat na przychody netto z działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat	MWh/1 mln PLN	20,99	19,43	+8,05%
Całkowite zużycie energii na 1 sztukę sprzedanego produktu	kWh/ 1 szt. produktu	15,20	14,87	+2,24%

W 2023 roku Grupa Amica zużyła 59 577,41 MWh energii, czyli 10,2% mniej niż w 2022 roku. Wynikało to ze spadku produkcji. W przeliczeniu na 1 sprzedany produkt zużyła 15,2 kWh energii wobec 14,9 kWh w poprzednim roku (wzrost o 2,2%).

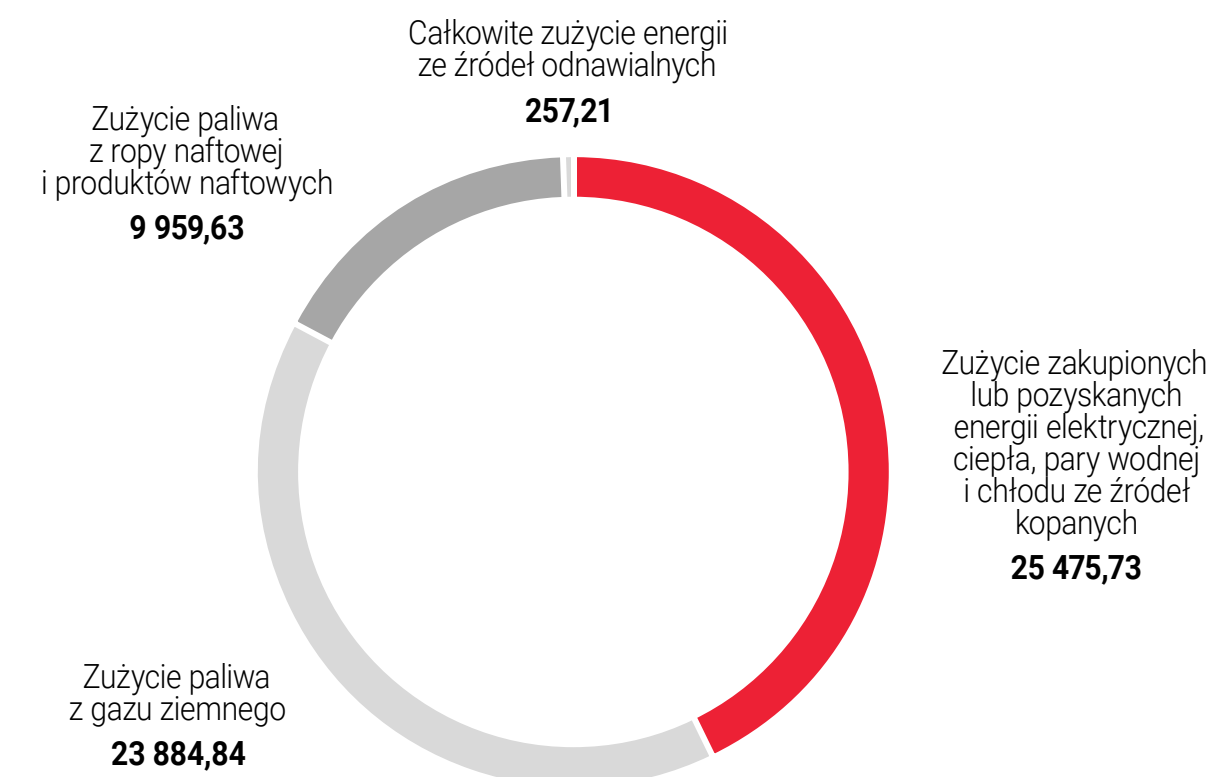
W 2023 roku zużycie energii w przeliczeniu na 1 mln PLN przychodów Grupy wyniosło 20,99 MWh, czyli było o 8,1% wyższe niż w poprzednim roku.

Grupa wykorzystuje głównie energię ze źródeł kopalnych. W 2023 roku przypadło na nią 99,7% całkowitego zużycia energii. Przy czym w 2023 roku istotnie zmieniła się struktura źródeł tej energii. Wzrosło przede wszystkim zużycie energii elektrycznej i cieplnej ze źródeł odnawialnych do 257,21 MWh, czyli o 38,4% więcej w stosunku do 2022 roku. Zmniejszyło się natomiast istotnie zużycie paliwa z gazu ziemnego do 23 884,84 MWh (spadek o 20,3%) oraz zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych do 9 959,63 MWh (-6,6%).

Stopniowo zwiększa się w Grupie Amica zużycie energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych. W 2023 roku wyniosło ono 257,21 MWh, czyli było o 38,4% wyższe niż w 2022 roku. Stanowiło to 0,43% całkowitego zużycia energii Grupy, czyli jego udział był o 0,15 p.p. wyższy niż w 2022 roku.

Zużycie energii w Grupie Kapitałowej Amica w 2023 roku

[w MWh]



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

2.1.5. Emisje gazów cieplarnianych

[E1-4, E1-6]

Główną ambicją Grupy Amica w obszarze środowiskowym jest redukcja śladu węglowego, czyli zmniejszanie emisji gazów cieplarnianych. Do 2040 roku chce osiągnąć neutralność klimatyczną w procesach produkcyjnych, m.in. poprzez zwiększenie efektywności energetycznej Grupy, rozwój niskoemisyjnych źródeł energii (OZE).

Jednym ze środków prowadzących do obniżenia zużycia energii, a tym samym do ograniczenia wpływu na środowisko jest wprowadzenie przez Amica kogeneracji do swojego procesu produkcyjnego. Inwestycja przyczyni się do zmniejszenia emisji CO₂ o ponad 5 ton rocznie, co stanowi znaczący krok w kierunku ograniczania śladu węglowego.

Wprowadzenie kogeneracji ma bezpośredni wpływ na obniżenie kosztów zakupu energii elektrycznej. Przekłada się to na oszczędności dla przedsiębiorstwa, a także w przyszłości na ceny dla konsumentów. Amica planuje także skorzystać z premii gwarantowanych za wyprodukowaną energię elektryczną z kogeneracji, co będzie kolejnym krokiem w dążeniu do bardziej ekologicznej produkcji.

Kogeneracja, czyli jednoczesne wytwarzanie energii elektrycznej i użytkowego ciepła w elektrociepłowni, stanowi pierwszy krok Amica w kierunku fizycznego ograniczenia emisji CO₂. Przez zdobycie doświadczenia w tej dziedzinie, Spółka planuje teraz rozszerzyć swoje działania, podejmując się realizacji projektu instalacji fotowoltaicznej o łącznej mocy prawie 2 MW.

Amica realizuje szereg inwestycji mających na celu poprawę efektywności energetycznej przedsiębiorstwa, to m.in. budowa nowej kotłowni gazowej, odzyskiwanie ciepła ze sprężarek, wymiana oświetlenia na LED, a także rozwój systemów monitorowania.

Emisje gazów cieplarnianych w Grupie Amica

[E1-6]

Raportowane emisje gazów cieplarnianych Grupy Amica zostały obliczone zgodnie ze standardem The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard w wersji „revised oraz GHG Protocol Scope 2 Guidance w zakresie 1 i 2, czyli w obszarze emisji, na które ma bezpośredni wpływ.

Granice raportowanych emisji (organizational boundaries):

- Obejmują jednostkę dominującą i wszystkie jednostki Grupy Kapitałowej Amica według kontroli operacyjnej i finansowej (100% emisji każdej z jednostek). Konsolidacja obejmuje wszystkie poziomy Grupy.
- Emisje gazów cieplarnianych w wyniku działalności operacyjnej Grupy są monitorowane od 2021 roku.

Zakres raportowanych emisji (operational boundaries):

- Raportowane emisje obejmują zakres 1 (scope 1, emisje bezpośrednie) i zakres 2 (scope 2, emisje pośrednie wynikające z wytwarzania energii kupowanej przez spółki Grupy Amica).
- Emisje zakresu 2 zostały policzone metodą location-based oraz metodą market-based.
- W odniesieniu do zakresu 1, źródłami emisji gazów cieplarnianych było przede wszystkim spalanie gazu ziemnego i oleju opałowego w budynkach i instalacjach Grupy Amica oraz zużywanie paliw w pojazdach służbowych takich jak: benzyna, olej napędowy i LPG.

Metodologia i założenia:

- Emisje zostały obliczone z wykorzystaniem narzędzi udostępnianych przez GHG Protocol (<https://ghgprotocol.org/calculation-tools>). Wartości emisji podajemy w tonach (Mg) standardowej jednostki ekwiwalentu dwutlenku węgla (CO₂e)
- W przypadku emisji w zakresie 2 location-based dokonano obliczeń z wykorzystaniem przeciętnych wskaźników intensywności emisyjnej wytwarzanej energii elektrycznej w poszczególnych krajach udostępnianych przez Międzynarodową Agencję Energii (International Energy Agency, IEA) (dla państw, w których Grupa Amica prowadzi działalność operacyjną z wyłączeniem Polski), oraz Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami (dla Polski). Wskaźniki w przypadku krajów innych niż Polska dotyczą prognoz IEA dla roku 2022, w przypadku Polski dotyczą KOBiZE dla roku 2022.
- W odniesieniu do energii cieplnej przyjęto wskaźniki intensywności wytwarzanej energii cieplnej zgodnie z danymi raportowanymi dla Polski przez Urząd Regulacji Energetyki (2022).
- W przypadku emisji w zakresie 2 market-based wykorzystano wskaźniki emisyjności uzyskane od dostawców energii, a w przypadku ich braku zastosowano średnie wskaźniki dla poszczególnych krajów.
- W przypadku emisji w zakresie 3 emisje zostały obliczone z wykorzystaniem standardów: Protokołu Gazów Cieplarnianych (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol), według poprawionej wersji: ‘A Corporate Accounting and Reporting Standard revised edition, GHG Protocol Scope 2 Guidance Amendment to the GHG Protocol Corporate Standard’ oraz ‘Corporate Value Chain (Scope 3) Accounting and Reporting Standard, Supplement to the GHG Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard’.

W 2023 roku, Grupa Kapitałowa Amica po raz trzeci sporządziła kalkulację emisji gazów cieplarnianych wg metodologii The Greenhouse Gas Protocol: A Corporate Accounting and Reporting Standard w wersji „Revised” oraz GHG Protocol Scope 2 Guidance w zakresie 1 i 2 oraz po raz drugi publikuje emisje w zakresie 3 (pierwszy raz opublikowała w ubiegłorocznym raporcie za 2021 rok).

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Emisje GHG Grupy Amica w podziale na zakresy

[E1-6]

	Jednostka	2023	2022	2021 (rok bazowy)	Zmiana r/r [%]
Emisja gazów cieplarnianych w zakresie 1					
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 1	MgCO ₂ e	7 518,31	9 034,50	10 361,00	-16,78%
Udział emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 z regulowanego systemu handlu emisjami	%	-	-	-	-
Emisja gazów cieplarnianych w zakresie 2					
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody location-based	MgCO ₂ e	16 029,65	16 722,80	15 353,00	-4,14%
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody market-based	MgCO ₂ e	11 866,96	9 998,81	9 177,00	+18,68%
Znaczące emisje gazów cieplarnianych w zakresie 3 ^[1]					
Całkowite pośrednie emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 3	MgCO ₂ e	-	4 232 066,28	5 914 176,98	-
1 Zakupione towary i usługi	MgCO ₂ e	-	347 855,53	759 007,89	-
2 Dobra inwestycyjne	MgCO ₂ e	-	-	-	-
3 Działalność związana z paliwami i energią nieujęta w zakresie 1 lub 2	MgCO ₂ e	-	1 185,47	6 101,66	-
4 Transport i dystrybucja w upstream	MgCO ₂ e	-	54 894,87	10 902,17	-
5 Odpady powstałe w wyniku działalności	MgCO ₂ e	-	224,61	382,59	-
6 Podróże służbowe	MgCO ₂ e	-	77,87	525,45	-
7 Dojazdy pracowników	MgCO ₂ e	-	-	-	-
8 Wynajęte aktywa [upstream]	MgCO ₂ e	-	-	-	-
9 Transport i dystrybucja w downstream	MgCO ₂ e	-	-	-	-
10 Przetwarzanie sprzedanych produktów	MgCO ₂ e	-	-	-	-
11 Użytkowanie sprzedanych produktów	MgCO ₂ e	-	3 827 827,93	5 137 257,22	-
12 Postępowanie ze sprzedanymi produktami po zakończeniu ich użytkowania	MgCO ₂ e	-	-	-	-
13 Wynajęte aktywa [downstream]	MgCO ₂ e	-	-	-	-
14 Franczyza	MgCO ₂ e	-	-	-	-
15 Inwestycje	MgCO ₂ e	-	-	-	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych					
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (location-based)	MgCO ₂ e	23 547,96	25 757,30	25 714,00	-8,58%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (market-based)	MgCO ₂ e	19 385,27	19 033,30	19 538,00	+1,85%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (location-based) +3	MgCO ₂ e	-	4 257 823,58	5 939 890,98	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (market-based) +3	MgCO ₂ e	-	4 251 099,58	5 933 714,98	-

[1] Policzenie emisji gazów cieplarnianych w zakresie 3 dla roku 2023 zostało zaplanowane na rok 2024.

Intensywność emisji gazów cieplarnianych w Grupie Amica

[E1-6]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r [%]
Emisje gazów cieplarnianych zakres 1+2				
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	8,30	7,54	+10,03%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	6,83	5,57	+22,58%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) na sztukę wytworzonego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	19,55	16,68	+17,19%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) na sztukę wytworzonego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	16,09	12,33	+30,56%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	6,01	5,77	+4,11%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	4,95	2,24	+120,78%
Emisje gazów cieplarnianych zakres 1+2+3				
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) + 3 na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	-	1 246,62	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) + 3 na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	-	1 244,65	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) +3 na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	-	953,78	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) +3 na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	-	952,27	-

Emisje gazów cieplarnianych Grupy Kapitałowej Amica za 2023 rok w zakresach 1 i 2 (location-based) to 23 547,96 MgCO₂e, czyli o 8,6% niższe niż w 2022 roku. W 2023 roku emisje w zakresie 1 obniżyły się o 16,8% w stosunku do roku ubiegłego, a w zakresie 2 (location-based) obniżyły się o 4,1%. Wyniki uzyskane dla emisji w zakresie 2 metodą market-based są 18,7% wyższe niż w 2022 roku, co wynikało z dostosowania metody pomiaru tych emisji do wymogów ESRS.

Główny udział w śladzie węglowym Grupy Amica w zakresach 1 i 2 ma zakład produkcyjny należący do spółki Amica S.A. Pozostałe 13 spółek o charakterze dystrybucyjno-handlowym generowało między 13 a 19% emisji Grupy Kapitałowej Amica. Spółki Grupy prowadzące działalność w Polsce odpowiadały łącznie za ponad 95% emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (location-based) całej Grupy.

Emisje gazów cieplarnianych Grupy Amica w zakresie 3 za rok 2023 nie zostały policzone ani opublikowane w niniejszym raporcie. Natomiast w 2023 roku dokonano kalkulacji śladu węglowego w zakresie 3 dla roku 2022, co zostało zaprezentowane w tabeli i opisane poniżej. Kalkulacja całkowitych emisji za rok 2023 została rozpoczęta i zakończy się w najbliższych miesiącach. Obliczenia emisji w zakresie 3 wykonano wyłącznie dla spółki dominującej Amica S.A. Pozostałe spółki w ramach Grupy Amica nie zostały objęte obliczeniami. W ramach obliczeń metodą konsolidacji danych zastosowano metodę kontroli operacyjnej. Zakres 3 policzono dla wybranych sześciu kategorii.

W 2022 roku ślad węglowy w zakresie 3 wyniósł 4 232 066,3 MgCO₂e. Ze względu na specyfikę sprzedawanych przez Grupę Amica produktów, największy wpływ na emisje miało ich użytkowanie przez klientów końcowych – sprzedane produkty zużywają energię elektryczną lub gaz, przez co w znaczący sposób przyczyniają się do emisji GHG w całym cyklu życia. Oszacowana wartość śladu węglowego fazy użytkowania sprzętu AGD odpowiada za 90,4% emisji pośrednich raportowanych w zakresie 3, a ślad węglowy zakupionych surowców i wyrobów gotowych odpowiada za 8,2% emisji w zakresie 3. Te dwie kategorie mają największy wpływ na wielkość śladu węglowego. Pozostałe kategorie (transport i dystrybucja w upstream, podróże służbowe, zagospodarowanie odpadów i emisje WTT) mają marginalny wpływ na ślad węglowy.

2.2. Zanieczyszczenia

[E2-1, E-2-2, E2-3]

W ramach analizy ryzyk zrównoważonego rozwoju, Grupa Amica nie dokonała identyfikacji istotnych wpływów, ryzyka i szans związanych z zanieczyszczeniami w podziale na własne lokalizacje. Nie posiada także przyjętej polityki zarządzania wpływami, ryzykiem i szansami związanymi z zapobieganiem zanieczyszczeniom, w tym odrębnych celów związanych z zanieczyszczeniami. W najbliższym czasie nie ma też w planach jej opracowania. Pomimo braku odrębnej polityki dotyczącej zanieczyszczeń, Grupa mierzy poziomy zanieczyszczeń i raportuje je zgodnie z wymogami prawa (np. do KOBiZE).

[E2-5]

Grupa nie produkuje, nie wykorzystuje ani nie dystrybuje substancji potencjalnie niebezpiecznych ani substancji wzbudzających potencjalne obawy.

Działalność Grupy nie podlega dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2010/75/UE w sprawie emisji przemysłowych (IED) i odpowiednim dokumentom referencyjnym dotyczącym najlepszych dostępnych technik (BREF).

2.2.1. Emisje pyłów

[E2-4]

W ramach swej działalności Grupa emituje pyły (m.in. SO, NO, PM) zanieczyszczające powietrze. Gromadzone są dane o ilościach wytwarzanych pyłów. Zanieczyszczenia mierzone są przy użyciu czujników oraz przy pomocy algorytmów zaszytych m.in. w systemie KOBiZE dotyczących instalacji grzewczych. Poziomy zanieczyszczeń Grupy Amica w 2023 roku kształtowały się następująco:

Pyły emitowane do atmosfery w ramach działalności Grupy Amica

	Jednostka	2023
SO _x	Mg	0,04
PM ₁₀	Mg	2,59
PM _{2,5}	Mg	1,63
LNmZO	Mg	7,02
NO _x /NO ₂	Mg	2,89



2.3. Woda i zasoby wodne

[IRO-1, E3-5]

W ramach badania istotności w zakresie zagadnień związanych z wodą i zasobami morskimi (E3), Grupa Amica uznała za istotne następujące tematy: zużycie wody, pobór wody oraz zrzuty wody. Przy wszystkich trzech uznano istotność wpływu za znaczącą, a istotność finansową jako minimalną. Przy czym w tematach tych Grupa nie zidentyfikowała wpływów, ryzyka i szans związanych z zasobami morskimi. Nie określono też antycypowanych skutków finansowych przed uwzględnieniem działań związanych z wodą i zasobami morskimi. Pozostałe dwa obszary w zakresie E3 uznane zostały jako nieistotne.

[E3-1, E3-3]

W Grupie nie funkcjonuje polityka związana z wodą i zasobami morskimi. Temat ten nie jest także elementem innego dokumentu. Grupa nie wyznaczyła sobie celów związanych z wodą i zasobami morskimi. Grupa Amica prowadzi natomiast działania zmierzające do oszczędzania wody, mierzy jej zużycie i monitoruje ilości ścieków.

[E3-2]

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

Grupa Amica skupia się głównie na ograniczaniu wykorzystywania wody oraz – w nieco mniejszym stopniu – na jej odzysku i ponownym wykorzystaniu.

Zużycie wody jest na bieżąco monitorowane podczas całego procesu produkcyjnego. Każda linia produkcyjna posiada zainstalowany wodomierz, dzięki któremu na bieżąco jest prowadzona analiza zużycia wody. Na większości płuczek zainstalowane są rotametry, które w precyzyjny sposób dozują zadane ilości wody. W związku z tym, zużycie wody jest minimalne. Końcowe płukanie wykonywane jest wodą zdemineralizowaną. Jest ona na bieżąco regenerowana, w celu oszczędności wody w kolumnach jonitowych lub w urządzeniu do odwróconej osmozy. Stosuje się mycie natryskowe lub mieszanie kąpeli pompami cyrkulacyjnymi podczas mycia zanurzeniowego (linia wannowa). Jednocześnie, wszystkie działania mają na celu maksymalne zmniejszenie ilości wytwarzanych ścieków. Przedłużane są kąpiele technologiczne poprzez ich ciągłą regenerację (wirówki) co powoduje zmniejszenie ilości ścieków. Z kolei, zmniejszenie ilości ścieków wpływa bezpośrednio na mniejszą ilość wytwarzanych odpadów, takich jak osad poneutralizacyjny czy węgiel aktywny.

[E3-1]

Grupa nie prowadzi działań na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody.

Dane dotyczące wody pochodzą z pomiarów i z faktur.

W 2023 roku Grupa Amica pobrała 77 354,95 m³ wody i zużyła jej 6 042,1 m³. Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na sztukę sprzedanego produktu wyniosło 0,0015 m³/szt., a w przeliczeniu na 1 mln przychodu wyniosło 2,13 m³/mln PLN. W 2023 roku nie poddano wody recyklingowi, natomiast całkowita ilość magazynowanej wody wyniosła 2 860 m³. W 2023 roku całkowity zrzut wody wyniósł 68 452,85 m³. W dominującej części był on odprowadzany do miejskiej oczyszczalni.

Woda w Grupie Amica

[E3-4]

	Jednostka	2023
Zużycie wody		
Całkowite zużycie wody	m ³	6 042,10
Całkowite zużycie wody na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody	m ³	0,00
Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu	m ³	0,00
Całkowita ilość magazynowej wody	m ³	2 860,00
Intensywność zużycia wody		
Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na 1 mln przychodu	m ³ /1mln PLN	2,13
Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na 1 sprzedany produkt	m ³ /szt.	0,002
Pobór i zrzut wody		
Całkowity pobór wody	m ³	77 354,95
Całkowity zrzut wody	m ³	68 452,85



2.4. Wykorzystanie zasobów i gospodarka cyrkularna

2.4.1. Cele GOZ

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

[IRO-1, E5-1, E5-2]

Gospodarka cyrkularna oraz powiązane z nią zagadnienia zostały zidentyfikowane jako istotne tematy dla Grupy Amica. W związku z tym, w 2022 roku kadra menadżerska i Zarząd Grupy uczestniczyli w warsztatach na temat gospodarki o obiegu zamkniętym.

Grupa Amica nie posiada dedykowanej polityki w zakresie gospodarki o obiegu zamkniętym. Jednakże podczas przeprowadzonych w 2022 roku warsztatów wypracowano mapę drogową ku cyrkularności, która stała się częścią strategii Grupy Amica w obszarze przeciwdziałania zmianie klimatu.

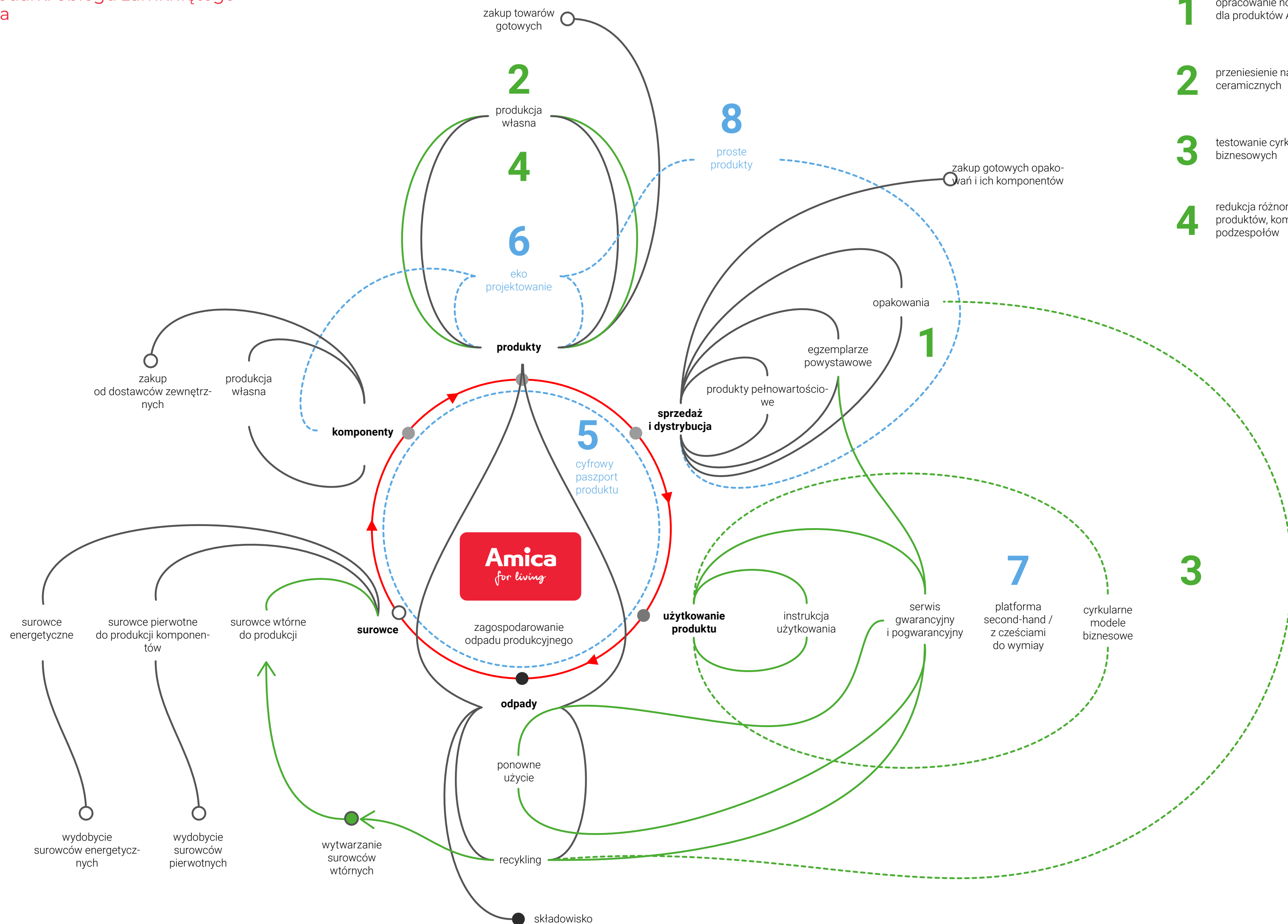
2.4.2. Mapa drogową do cyrkularności

[E5-2]

W odpowiedzi na zmieniające się trendy i wymogi regulacyjne związane z gospodarką obiegu zamkniętego, w 2022 roku Grupa Amica opracowała mapę drogową ku cyrkularności. Jej założenia i planowane do wdrożenia projekty zostały wypracowane przez specjalistów Amica reprezentujących różne obszary merytoryczne w trakcie trzech warsztatów prowadzonych przez zewnętrzną firmę doradczą.

Mapa drogową opiera się na punktach utraty wartości (z ang. Value Loss Points) w całym łańcuchu wartości Grupy Amica.

Schemat gospodarki obiegu zamkniętego w Grupie Amica



- | | | |
|---|--|--|
| 1 opracowanie nowych opakowań dla produktów Amica | 5 cyfrowy paszport produktu | → procesy działające w Grupie Amica |
| 2 przeniesienie nadruku szyb ceramicznych | 6 projektowanie nastawione na trwałość produktu | → procesy GOZ obecnie funkcjonujące w Grupie Amica |
| 3 testowanie cykularnych modeli biznesowych | 7 monitoring życia produktów po upływie gwarancji | → procesy GOZ zaproponowane przez AMICA w ramach mapy drogowej |
| 4 redukcja różnorodności produktów, komponentów oraz podzespołów | 8 komunikat zalet prostszych produktów | → procesy GOZ zaproponowane przez MATERIALITY w ramach mapy drogowej |

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

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

Na początku 2024 roku, w Amica S.A. rozpoczęły się działania mające na celu dogłębną analizę przepływów materiałowych, po to, aby przygotować firmę do wdrażania założeń GOZ.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

2.4.3. Zasoby wprowadzane do organizacji

[E5-4]

W świetle wymagań, jakie stawiają Standardy ESRS E5 względem raportowania zasobów wprowadzanych do organizacji, Grupa Amica po raz pierwszy podjęła próbę zgromadzenia danych na temat zasobów wprowadzanych do organizacji. W ramach wpływu materiałów do Grupy Amica można wyróżnić dwa obszary: materiały i komponenty potrzebne do produkcji oraz wyroby gotowe (import gotowych produktów).

- W pierwszym obszarze kwalifikują się takie materiały i komponenty jak: blachy i wyroby hutnicze, szkło, metal i komponenty metalowe, stal, emalie, farby proszkowe, elektryka i elektronika, izolacje. Pozostałe materiały, w tym opakowaniowe to: papier/karton, drewno, tworzywa sztuczne. Dodatkowo Grupa identyfikuje inne materiały konieczne do prowadzenia działalności operacyjnej.
- W drugim obszarze nabywane są gotowe produkty, kwalifikujące się do następujących kategorii: mikrofalówki, zmywarki, okapy, lodówki, pralki, drobny sprzęt AGD.

Istotne grupy wykorzystanych materiałów i komponentów w Grupie Amica

Surowce, materiały i komponenty	Jednostka	2023	2022 ^[1]	Zmiana r/r [%]
Blachy, komponenty metalowe	Mg	29 410,45	32 893,79	-10,59%
Szkło	Mg	5 533,00	8 645,31	-36,00%
Elektryka i elektronika	Mg	4 300,30	5 727,45	-24,92%
Opakowania	Mg	2 819,84	5 072,05	-44,40%
Tworzywa sztuczne, w tym powłoki ochronne i izolacje	Mg	2 758,14	3 104,21	-11,15%

[1] Została wprowadzona korekta w danych za rok 2022 rok. W ubiegłorocznym raporcie błędnie wpisano jednostki.

2.4.4. Odpady

[E5-5]

Prawie wszystkie odpady pochodzące z działalności Grupy Amica generuje w swym zakładzie produkcyjnym spółka Amica S.A. Są one w całości przetwarzane poza terenem zakładu.

W 2023 roku 94,8% odpadów innych niż niebezpieczne było poddanych recyklingowi.

[E2-5]

Grupa Amica nie produkuje, nie wykorzystuje ani nie dystrybuje substancji potencjalnie niebezpiecznych ani substancji wzbudzających szczególnie duże obawy. Głównymi odpadami niebezpiecznymi wytwarzanymi w wyniku jej działalności są zużyte oleje smarowe i hydrauliczne stosowane w maszynach roboczych, nieprzydatne do użytku substancje i preparaty stosowane w produkcji czy zanieczyszczone nimi opakowania.

W 2023 roku Grupa Amica wytworzyła 7 168,3 Mg odpadów, czyli o 17,9% mniej niż w poprzednim roku. Niepoddanych recyklingowi było 6,0% wszystkich odpadów wytworzonych w ramach Grupy. Ich udział zmniejszył się o 0,89 p.p. w stosunku do poprzedniego roku.

Główną część odpadów powstałych w Grupie (98,2%) stanowiły odpady inne niż niebezpieczne, z których 98,8% zostało skierowanych do odzysku.

Odpady niebezpieczne przedstawiały 1,83% całości odpadów generowanych przez Grupę Amica. Nie są to substancje wzbudzające szczególnie duże obawy. W ramach analizy ryzyka niefinansowego Grupa nie określiła istotnego ryzyka i szans związanych z tymi substancjami. W 2023 roku 51,3% odpadów niebezpiecznych zostało skierowanych do recyklingu, podczas gdy celem Grupy jest w 2025 roku skierowanie 85% z nich do recyklingu.

W Grupie Amica nie powstają odpady promieniotwórcze.

Zasoby wyprowadzone z Grupy Amica

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r [%]
ODPADY SKIEROWANE DO ODZYSKU				
Odpady niebezpieczne	Mg	101,20	118,47	-14,57%
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0,00	0,00	–
Recykling	Mg	67,14	91,28	-26,44%
Inne procesy odzysku	Mg	34,06	27,19	+25,27%
Odpady inne niż niebezpieczne	Mg	6 952,46	8 511,01	-18,31%
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	4,21	4,79	-12,11%
Recykling	Mg	6 671,66	8 038,40	-17,00%
Inne procesy odzysku	Mg	276,59	467,81	-40,88%
Całkowita ilość odpadów skierowanych do odzysku	Mg	7 053,66	8 629,47	-18,26%
ODPADY SKIEROWANE DO UTYLIZACJI				
Odpady niebezpieczne	Mg	29,68	27,88	+6,45%
Spalanie	Mg	29,68	27,88	+6,45%
Składowanie	Mg	0,00	0,00	–
Inne procesy unieszkodliwienia	Mg	0,00	0,00	–
Odpady inne niż niebezpieczne	Mg	84,98	73,54	+15,56%
Spalanie	Mg	1,31	0,21	+521,43%
Składowanie	Mg	58,13	58,54	-0,70%
Inne procesy unieszkodliwienia	Mg	25,55	14,79	+72,75%
Całkowita ilość odpadów skierowanych do utylizacji	Mg	114,66	101,42	+13,06%
Całkowita ilość odpadów promieniotwórczych	Mg	0,00	0,00	–
Całkowita ilość wytworzonych odpadów	Mg	7 168,32	8 730,89	-17,90%
Całkowita ilość odpadów niepoddanych recyklingowi	Mg	429,52	601,21	-28,56%
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi	%	6,0%	6,9%	-0,89

2.5. Zgodność z unijną Taksonomią

Wstęp

Grupa Amica po raz trzeci ujawnia informacje dotyczące zgodności z tzw. unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo. Obowiązki z tym związane zostały wprowadzone Rozporządzeniem Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje^[1]. Rozporządzenie to, w skrócie nazywane Taksonomią UE (systematyką), transponuje cele klimatyczne i środowiskowe Unii Europejskiej na techniczne kryteria służące ocenie czy dana działalność może być uznana jako zrównoważona w odniesieniu do 6 celów środowiskowych:

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

Taksonomia jest zatem systemem klasyfikacji pozwalającym na zbadanie i ujawnienie, w jakim stopniu prowadzona przez Grupę Amica działalność jest zrównoważona środowiskowo.

Wszelkiego rodzaju działalność prowadzona przez Grupę Amica może być przypisana do jednej z trzech kategorii:

- Działalność kwalifikująca się do systematyki, dla której stwierdzono, że spełnione są Techniczne Kryteria Kwalifikacji i Minimalne Gwarancje – jest to działalność zrównoważona środowiskowo;
- Działalność kwalifikująca się do systematyki, dla której nie przeprowadzono badania Technicznych Kryteriów Kwalifikacji lub stwierdzono, że przynajmniej jedno z kryteriów nie jest spełnione, lub nie spełnione zostały Minimalne Gwarancje – jest to działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo;
- Działalność niekwalifikująca się do systematyki, dla której nie istnieją Techniczne Kryteria Kwalifikacji (do kategorii tej należą m.in. te rodzaje działalności, dla których kryteria powstaną w przyszłości i wówczas działalność ta będzie kwalifikowała się do Taksonomii).

Techniczne Kryteria Kwalifikacji (TKK) to szczegółowe kryteria pozwalające na jednoznaczne stwierdzenie, czy dana działalność wnosi istotny wkład w jeden z celów środowiskowych i nie wyrządza poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym. TKK są zawarte w dwóch aktach prawnych:

1. Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2139 z dn. 04 czerwca 2021 r. (tzw. „Climate Delegated Act”), które od czasu wydania, było nowelizowane dwukrotnie przez następujące akty prawne:
 - Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r., które wprowadziło wymagania dla działalności związanych z wytwarzaniem energii z wykorzystaniem paliw gazowych i energii jądrowej,
 - Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2023/2485 z dnia 27 czerwca 2023 r., które wprowadziło nowe rodzaje działalności oraz zmiany do niektórych technicznych kryteriów kwalifikacji.

Rozporządzenie 2021/2139 zawiera kryteria istotnego wkładu w dwa cele środowiskowe: łagodzenie zmian klimatu (climate change mitigation, CCM) i adaptacja do zmian klimatu (climate change adaptation, CCA) oraz kryteria niewyrządzania poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym (do no significant harm, DNSH).

2. Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 r.^[2] (tzw. „Environmental Delegated Act”).

Rozporządzenie to określa TKK dla istotnego wkładu i nieczynienia poważnej szkody w zakresie pozostałych czterech celów środowiskowych: ochrony zasobów wodnych (WTR), gospodarki obiegu zamkniętego (CE), ograniczaniu zanieczyszczeń (PPC) i ochrony bioróżnorodności (BIO).

Minimalne Gwarancje (MG), określone w art. 18 Rozporządzenia 2020/852 są procedurami stosowanymi w celu zapewnienia przestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących Biznesu i Praw Człowieka i Wytycznych OECD dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych.

Każde przedsiębiorstwo podlegające obowiązkowi wynikającym z Rozporządzenia 2020/852 jest zobowiązane na podstawie art. 8 Rozporządzenia do ujawnienia trzech wskaźników:

- Udział procentowy obrotu pochodzący z produktów lub usług związanych działalnością zrównoważoną środowiskowo;
- Udział procentowy nakładów inwestycyjnych (CapEx) odpowiadający aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo;
- Udział procentowy wydatków operacyjnych (OpEx) odpowiadający aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo.

Szczegółowe wymogi dotyczące kalkulacji i ujawniania ww. wskaźników zostały określone w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178, tzw. „akcie delegowanym do art. 8”.

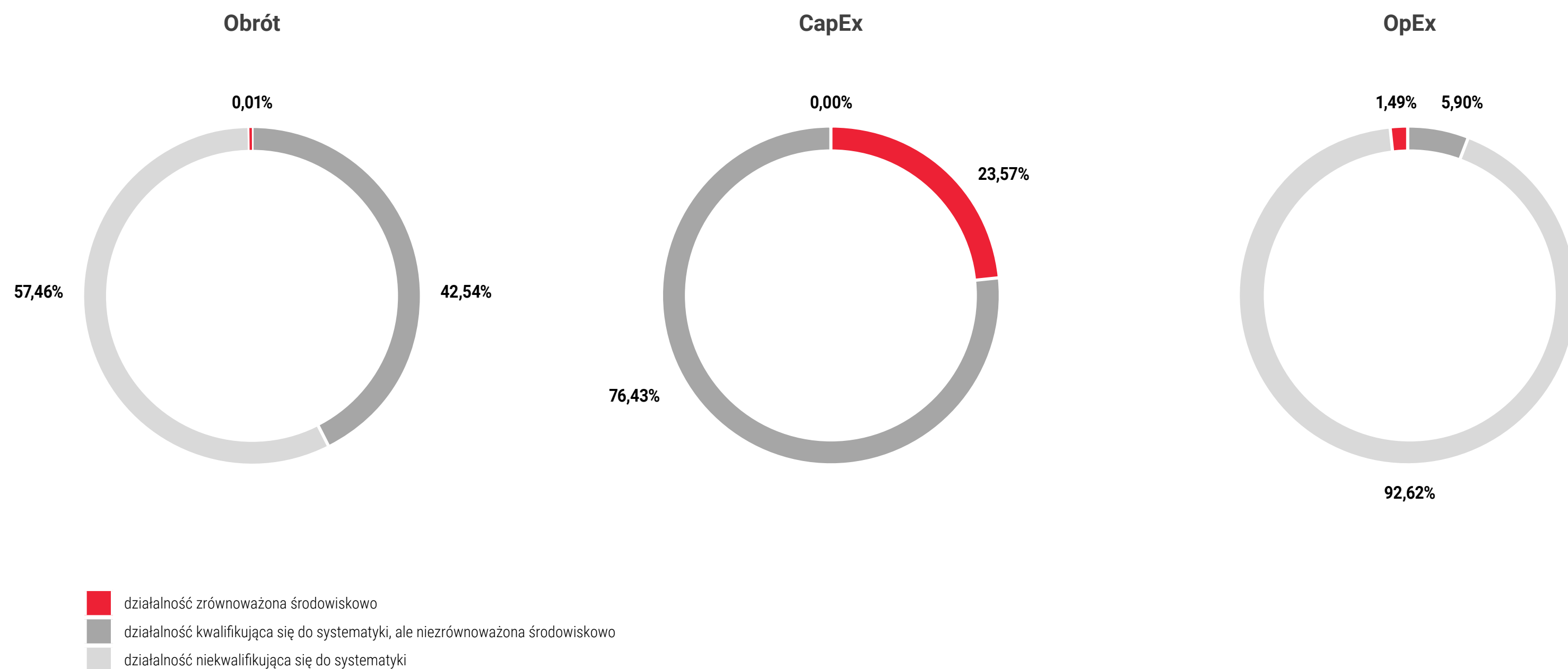
[1] Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088

[2] Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w zrównoważone wykorzystywanie i ochronę zasobów wodnych i morskich, w przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym, w zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrolę lub w ochronę i odbudowę bioróżnorodności i ekosystemów, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem któregokolwiek z innych celów środowiskowych, i zmieniające rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej

[3] Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 przez sprecyzowanie treści i prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej, które mają być ujawniane przez przedsiębiorstwa podlegające art. 19a lub 29a dyrektywy 2013/34/UE, oraz określenie metody spełnienia tego obowiązku ujawniania informacji.

Zgodność prowadzonej przez Grupę Kapitałową Amica działalności z systematyką

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



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

- Z działalności zrównoważonej Grupy Amica w 2023 roku pochodziło: 0,01% obrotu, 23,57% nakładów inwestycyjnych oraz 1,49% wydatków operacyjnych.
- Z działalności kwalifikującej się, ale niezgodnej z systematyką (niezrównoważonej środowiskowo) w 2023 roku pochodziło: 42,54% obrotu, 76,43% nakładów inwestycyjnych oraz 5,9% wydatków operacyjnych Grupy Amica.
- Z działalności niekwalifikującej się do systematyki w 2023 roku pochodziło: 57,46% obrotu, 0% nakładów inwestycyjnych oraz 92,62% wydatków operacyjnych Grupy Amica.

	Obrót	CapEx	OpEx
Wartość w 2023 roku [mln PLN]	2 837,9	71,6	2 758,3
działalność zrównoważona (zgodna z systematyką)	0,01%	23,57%	1,49%
działalność niezrównoważona (kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią)	42,54%	76,43%	5,9%
działalność neutralna (niekwalifikująca się do systematyki)	57,46%	0,0%	92,62%

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

Proces badania zgodności z Taksonomią

W celu zbadania zgodności z systematyką przeprowadzony został czteroetapowy proces:

1. Identyfikacja

Etap polegał na przeglądzie całej działalności prowadzonej przez Amica S.A. i spółki zależne Grupy Amica i ustalenie, czy, a jeśli tak to które rodzaje działalności kwalifikują się do systematyki. Przeglądowi podlegały uzyskiwane przez spółki przychody, nakłady inwestycyjne i wydatki operacyjne. Do identyfikacji poszczególnych rodzajów działalności wykorzystano ich opisy zawarte w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 oraz 2023/2486, które były porównywane do faktycznie prowadzonej działalności. W przypadku braku dostatecznej jednoznaczności opisu działalności, korzystano pomocniczo ze statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE^[1].

2. Alokacja

Etap polegał na przypisaniu do poszczególnych zidentyfikowanych w pierwszym etapie działalności wartości obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych. Szczegóły zastosowanych metod alokacji zostały opisane w rozdziale Zasady Rachunkowości.

3. Weryfikacja

Etap polegał na przeprowadzeniu dwóch rodzajów badań:

- W przypadku wszystkich zidentyfikowanych rodzajów działalności przeprowadzono badanie kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzenia poważnych szkód z wykorzystaniem TKK określonych w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139. Szczegóły oceny są przedstawione w sekcji Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji.
- Przeprowadzona została ocena, czy spełnione są Minimalne Gwarancje. Szczegóły oceny są przedstawione w sekcji Minimalne Gwarancje.

4. Kalkulacja

Etap polegał na wykorzystaniu informacji wynikowych z etapów drugiego i trzeciego w celu sporządzenia tabel zawierających wymagane informacje oraz opracowaniu niniejszej informacji uzupełniającej, zgodnie z wymogami załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.

Proces został przeprowadzony przez zespół składający się z przedstawicieli spółek Grupy Amica ze wsparciem zewnętrznej firmy doradczej oraz był koordynowany przez Menadżera Kontrollingu i Menadżera ds. ESG.

Minimalne Gwarancje

Zgodnie z art. 18 Rozporządzenia 2020/852:

*„Minimalnymi gwarancjami, o których mowa w art. 3 lit. c), są procedury stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie **Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka**, w tym zasad i praw określonych w **ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w Międzynarodowej karcie praw człowieka.**”*

Badanie zgodności z Minimalnymi Gwarancjami zostało zrealizowane zgodnie z rekomendacjami zamieszczonymi w Final Report on Minimum Safeguards^[2] autorstwa Platform On Sustainable Finance. Zgodnie z rekomendacjami, niespełnieniem Minimalnych Gwarancji jest jedna z czterech przesłanek:

1. Nieodpowiednie lub nieistniejące procesy należytej staranności w zakresie praw człowieka, w tym praw pracowniczych, korupcji, opodatkowania i uczciwej konkurencji.
2. Spółka została ostatecznie pociągnięta do odpowiedzialności lub uznana za naruszającą prawo pracy lub prawa człowieka w niektórych rodzajach spraw sądowych z zakresu prawa pracy lub praw człowieka.
3. Brak współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD (dalej KPK OECD) w sprawie zgłoszenia przyjętego przez KPK OECD.
4. Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC) podjęło zarzut wobec firmy, a firma nie odpowiedziała na nie w ciągu 3 miesięcy.

[1] Rozporządzenie (WE) nr 1893/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE Rev. 2 i zmieniające rozporządzenie Rady (EWG) nr 3037/90 oraz niektóre rozporządzenia WE w sprawie określonych dziedzin statystycznych

[2] https://finance.ec.europa.eu/system/files/2022-10/221011-sustainable-finance-platform-finance-report-minimum-safeguards_en.pdf

W procesie weryfikacji w Grupie Amica niezgodność z wyżej wymienionymi przesłankami została zbadana w następujących sposób:

- **Przesłanka 1:** Weryfikacja kompletności procesów należytej staranności odbywała się na podstawie wewnętrznej weryfikacji istnienia i działania elementów procesu należytej staranności wynikających z ram tych procesów zwartych w dokumentach wymienianych w definicji Minimalnych Gwarancji. Na kształt procesów należytej staranności w ujęciu definicyjnym proponowanym w art. 3 lit. c) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 wpływ mają przede wszystkim zapisy Wytycznych ONZ dla biznesu i praw człowieka oraz Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych. Weryfikacja zgodności odbyła się z użyciem narzędzia do oceny zgodności wykorzystującego metodykę oceny proponowaną przez Platform on Sustainable Finance: World Benchmark Alliance Core UNGP indicators. W wyniku przeprowadzonej analizy określono, że w organizacji istnieje i funkcjonuje kompletny proces należytej staranności wypełniający założenia wytycznych.
- **Przesłanka 2:** Przesłanka druga została zweryfikowana w procesie uzupełniania odpowiedzi do przesłanki 1 poprzez sprawdzenie, czy w stosunku do osób wymienionych w treści przesłanki, w okresie którego dotyczy weryfikacja, nie zapadły prawomocne wyroki skazujące. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono brak informacji kwalifikujących Grupę do spełnienia warunków przesłanki 2.
- **Przesłanka 3:** Przeprowadzono weryfikację bazy zgłoszeń KPK OECD, która wykazała brak zaistniałych zgłoszeń w stosunku do Grupy w okresie, którego dotyczyła weryfikacja. [<http://mneguidelines.oecd.org/database/>].
- **Przesłanka 4:** Przeprowadzono weryfikację bazy zgłoszeń Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC) która wykazała brak zaistniałych zgłoszeń w stosunku do Grupy Amica w okresie, którego dotyczyła weryfikacja. [<https://www.business-humanrights.org/en/companies>].

W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji ustalono, że działalności Grupy Amica prowadzona jest zgodnie z Minimalnymi Gwarancjami.

Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji

Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji była prowadzona dla wszystkich rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i polegała na analizie poszczególnych kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzenia poważnych szkód oraz sprawdzeniu, w jakim stopniu dany rodzaj działalności zgodny jest z TKK określonymi w przepisach Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139.

Zasady rachunkowości

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

Obrót

W odniesieniu do obrotu mianownik stanowiły skonsolidowane przychody Grupy Amica w roku 2023, z wyłączeniem przychodów związanych z incydentalną sprzedażą środków trwałych, ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w nocie 11: "Przychody z umów z klientami". Do licznika przypisano przychody z działalności kwalifikującej się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią.

Nakłady inwestycyjne (CapEx)

W odniesieniu do nakładów inwestycyjnych (CapEx) mianownik stanowiły nakłady inwestycyjne przede wszystkim na: nakłady związane z produkcją sprzętu AGD oraz rozbudową fabryki. CapEx jest ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w nocie 17: "Rzeczowe aktywa trwałe". Do licznika przypisano tę część CapEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią – w 2023 r. jest to działalność związana z tworzeniem oprogramowania na potrzeby sprzętów produkowanych przez Amica.

Wydatki operacyjne (OpEx)

W odniesieniu do wydatków operacyjnych (OpEx) mianownik stanowiły wszystkie koszty służące do bieżącej obsługi aktywów spółki i utrzymywania ich we właściwej kondycji. Zaliczone do nich zostały takie koszty, jak: koszty serwisu technicznego, instalacji, koszty napraw, ochrony, najmu oraz dzierżaw i inne koszty związane z utrzymaniem właściwego funkcjonowania budynków, urządzeń i pojazdów wykorzystywanych przez Grupę Amica. Do licznika przypisano tę część OpEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią.

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

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

Ujawnienie w niniejszym raporcie dotyczy ostatniego roku obrotowego, tj. okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

W trakcie analizy nie zidentyfikowano rodzajów działalności przyczyniających się do więcej niż jednego celu środowiskowego. Nie istniała w związku z tym potrzeba stosowania specjalnych procedur w celu uniknięcia podwójnego liczenia.

Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji była prowadzona dla wszystkich rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i polegała na analizie poszczególnych kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzenia poważnych szkód. W przypadku innych rodzajów działalności, nie przekraczających progu istotności, analiza nie była prowadzona, a tego typu działalność została ujęta jako kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią.



Działalność związana z energią jądrową i gazem ziemnym

Wiersz	Działalność związana z energią jądrową	
1.	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub jest ma na nią ekspozycję.	NIE
2.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
3.	Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE

Wiersz	Działalność związana z gazem ziemnym	
4.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
5.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
6.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE

Z uwagi na fakt, iż Grupa Amica nie prowadzi żadnej z działalności wskazanych w powyższej tabeli, w raporcie nie są prezentowane tabele związane z działalnościami 4.26-4.31.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Odsetek obrotu zgodnego z systematyką

Rok obrotowy 2023 Działalność gospodarcza	ROK		Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH „nie czyn poważnych szkód”						Minimalne gwarancje	Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2022	Kategoria (działalność wspomagająca lub)	Kategoria (działalność na rzecz przejścia)
	Kod lub kody	Obrót (wartość bezwzględna)	Część obrotu rok 2023	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy				
		mln PLN																	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																			
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	CCM 8.2	0,15471	0,01%	N	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	0,02%		
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		0,15471	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								9,30%		
W tym wspomagająca			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%									E	
W tym na rzecz przejścia			0,00%	0,00%															T
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCA 3.5	1 102,77600	38,86%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								30,17%		
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	CCA 3.17/ CCM 3.17	16,60864	0,59%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,22%		
Nabywanie i prawo własności budynków	CCA 7.7/ CCM 7.7	46,19346	1,63%	N	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,79%		
Naprawa, modernizacja i regeneracja produktów	CE 5.1	3,44200	0,12%	N/EL	N/EL	N/EL	T	N/EL	N/EL								–		
Sprzedaż części zamiennych	CE 5.2	32,00900	1,13%	N/EL	N/EL	N/EL	T	N/EL	N/EL								–		
Hotele, domy wakacyjne, pola namiotowe i podobne obiekty noclegowe	BIO 2.1	6,13800	0,22%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T								–		
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		1 207,16710	42,54%	39,44%	1,63%	0,00%	1,25%	0,00%	0,22%								31,18%		
Razem (A.1.+A.2.)		1 207,32181	42,54%	39,44%	1,63%	0,00%	1,25%	0,00%	0,22%								40,48%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		1 630,63429	57,46%																
Razem (A+B)		2 837,95610																	

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Grupa Amica uzyskała w 2023 r. 2 838 mln PLN przychodów. Duża część z nich (1 103 mln PLN) dotyczyła produkcji sprzętu gospodarstwa domowego, która to działalność kwalifikuje się do systematyki w obrębie działalności 3.5 „Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków”. Pozostała część przychodów stanowiła obrót kwalifikujący się do systematyki, w tym: (działalności wymienione są w kolejności od mających największy udział w obrotach spółki)

- Obrót związany z działalnością 3.5 Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków wyniósł 1 103 mln PLN (38,86% całkowitego obrotu)
- Obrót związany z działalnością 7.7. Nabywanie i prawo własności budynków wyniósł 46,2 mln PLN (1,63% całkowitego obrotu)
- Obrót związany z działalnością 5.2. Sprzedaż części zamiennych wyniósł 32 mln PLN (1,13% całkowitego obrotu)
- Obrót związany z działalnością 2.1 Hotele, domy wakacyjne, pola namiotowe i podobne obiekty noclegowe wyniósł 6,1 mln PLN (0,22% całkowitego obrotu)
- Obrót związany z działalnością 5.1 Naprawa, modernizacja i regeneracja produktów wyniósł 3,4 mln PLN (0,12% całkowitego obrotu)

Udział obrotu z działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości obrotu wyniósł w 2023 r. 0,01%, a udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 42,54%. Łącznie udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 42,54%. Pozostałe 57,46% obrotu przypada na przychody z działalności niekwalifikującej się do systematyki, czyli takiej, dla której regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktów delegowanych.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Odsetek nakładów inwestycyjnych (CapEx) zgodnych z systematyką

Rok obrotowy 2023 Działalność gospodarcza	ROK		Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH „nie czyn poważnych szkód”						Minimalne gwarancje	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022	Kategoria (działalność wspomagająca lub)	Kategoria (działalność na rzecz przejścia)
	Kod lub kody	Nakłady inwestycyjne w ujęciu bezwzględny	Część nakładów inwestycyjnych rok 2023	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy				
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																			
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	CCM 8.2	16,88625	23,57%	N/EL	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	7,24%		
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		16,88625	23,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								7,24%		
W tym wspomagająca			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%									E	
W tym na rzecz przejścia			0,00%	0,00%															T
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCA 3.5	31,90412	44,53%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								6,11%		
Budowa, rozbudowa i eksploatacja systemów odprowadzania i oczyszczania ścieków	CCA 3.5/ CCM 3.5	2,79971	3,91%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								–		
Budowa nowych budynków	CCA 7.1/ CCM7.1/ CE3.1	15,56525	21,73%	N	T	N/EL	N	N/EL	N/EL								35,03%		
Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje	CCA 9.1	4,36326	6,09%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								–		
Hotele, domy wakacyjne, pola namiotowe i podobne obiekty noclegowe	BIO 2.1	0,12400	0,17%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T								–		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		54,75635	76,43%	54,53%	21,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%								55,23%		
Razem (A.1.+A.2.)		71,64260	100,00%	54,53%	21,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%								68,58%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		0,00000	0,00%																
Razem (A+B)		71,64260																	

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Grupa Amica zrealizowała w 2023 r. nakłady inwestycyjne w wysokości 71,6 mln PLN. Całość nakładów inwestycyjnych dotyczyła rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki, w tym (działalności wymienione są w kolejności od mających największy udział w nakładach inwestycyjnych):

- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 3.5 Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków wyniosły 31,9 mln PLN (44,53% całkowitych nakładów inwestycyjnych)
- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 7.1 Budowa nowych budynków wyniosły 15,6 mln PLN (21,73% całkowitych nakładów inwestycyjnych)
- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 9.1. Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje wyniosły 4,36 mln PLN (6,09% całkowitych nakładów inwestycyjnych)
- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 5.3 Budowa, rozbudowa i eksploatacja systemów odprowadzania i oczyszczania ścieków wyniosły 2,8 mln PLN (3,91% całkowitych nakładów inwestycyjnych)
- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 2.1 Hotele, domy wakacyjne, pola namiotowe i podobne obiekty noclegowe wyniosły 0,12 mln PLN (0,17% całkowitych nakładów inwestycyjnych)

W przypadku działalności 8.2 Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana potwierdzono spełnienie odpowiednich kryteriów istotnego wkładu w adaptację do zmiany klimatu i kryteriów nieczynienia poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym, a zatem uznano nakłady inwestycyjne związane z tym rodzajem działalności za zgodne z systematyką.

Udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości nakładów inwestycyjnych wyniósł w 2023 r. 23,57%, a udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 76,43%. Łącznie udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 100%.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Odsetek wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z systematyką

Rok obrotowy 2023 Działalność gospodarcza	ROK		Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH „nie czyn poważnych szkód”						Minimalne gwarancje	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022	Kategoria (działalność wspomagająca lub)	Kategoria (działalność na rzecz przejścia)
	Kod lub kody	Wydatki operacyjne w ujęciu bezwzględnym	Część wydatków operacyjnych rok 2023	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy				
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																			
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	CCM 8.2	41,04321	1,49%	N/EL	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T		47,83%	
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		41,04321	1,49%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%									47,83%	
W tym wspomagająca			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%										E
W tym na rzecz przejścia			0,00%	0,00%															T
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCA 3.2	47,25959	1,71%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									25,94%	
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	CCA 3.17/ CCM 3.17	0,48696	0,02%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									0,34%	
Renowacja istniejących budynków	CCA 7.2/ CCM 7.2/ CE 3.2	3,09220	0,11%	N	T	N/EL	N	N/EL	#ARG!									2,93%	
Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje	CCA 9.1	20,40900	0,74%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									–	
Naprawa, modernizacja i regeneracja produktów	CE 5.1	89,96700	3,26%	N/EL	N/EL	N/EL	T	N/EL	N/EL									–	
Hotele, domy wakacyjne, pola namiotowe i podobne obiekty noclegowe	BIO 2.1	1,41200	0,05%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T									–	
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		162,62676	5,90%	2,47%	0,11%	0,00%	3,26%	0,00%	0,05%									30,04%	
Razem (A.1.+A.2.)		203,66997	7,38%	2,47%	0,11%	0,00%	3,26%	0,00%	0,05%									100,00%	
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		2 554,67133	92,62%																
Razem (A+B)		2 758,34130																	

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Grupa Amica poniosła w 2023 r. wydatki operacyjne w wysokości 2 758 mln PLN i w większości dotyczyły one rodzajów działalności, które nie kwalifikują się do systematyki. Wśród działalności, które kwalifikują się do systematyki, znalazły się następujące pozycje: (działalności wymienione są w kolejności od mających największy udział w wydatkach operacyjnych):

- Wydatki operacyjne związane z działalnością 5.1 Naprawa, modernizacja i regeneracja produktów wyniosły 89,97 mln PLN (3,26% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 3.5 Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków wyniosły 47,26 mln PLN (1,71% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 9.1. Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje wyniosły 20,41 mln PLN (0,74% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 7.2 Renowacja istniejących budynków wyniosły 3,09 mln PLN (0,11% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 2.1 Hotele, domy wakacyjne, pola namiotowe i podobne obiekty noclegowe wyniosły 1,41 mln PLN (0,05% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 3.17 Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych wyniosły 0,49 mln PLN (0,02% całkowitych wydatków operacyjnych)

W przypadku działalności 8.2 Oparte na danych rozwiązania na potrzeby redukcji emisji gazów cieplarnianych potwierdzono spełnienie odpowiednich kryteriów istotnego wkładu w adaptację do zmiany klimatu i kryteriów nieczynienia poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym, a zatem uznano wydatki operacyjne związane z tym rodzajem działalności za zgodne z systematyką.

Udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości wydatków operacyjnych wyniósł w 2023 r. 1,49%, a udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 5,9%. Łącznie udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 7,38%.



3. SPOŁECZEŃSTWO

3.1. Pracownicy Grupy Amica

Ambicją Grupy Kapitałowej Amica jest przyczynianie się do pozytywnego wpływu w przestrzeni społecznej, w tym jako pracodawca.



S:
Amica Dla Ludzi

S.1. Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy

- S.1.1. BHP – Kultura bezpieczeństwa i „zero wypadków”
- S.1.2. Performance management i kultura feedbacku
- S.1.3. Wsparcie satysfakcji i partycypacji pracowników
- S.1.4. Eliminacja Gender Pay Gap

[S1-1]

Podstawowe dokumenty regulujące obszar zarządzania zasobami w Grupie Amica to:

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

Ponadto w Grupie Amica obowiązuje Zintegrowany System Zarządzania oraz procedury i instrukcje dotyczące bezpieczeństwa. Polityki te zostały szczegółowo opisane w rozdziale 3.1.4.

W Grupie Amica począwszy od procesu rekrutacji, poprzez okres zatrudnienia, aż po czas ustania współpracy szczególną wagę przywiązuje się do respektowania praw człowieka. Grupa Amica gwarantuje, że wszyscy pracownicy są traktowani z szacunkiem i równością, bez względu na płeć, wiek, rasę, orientację seksualną czy inne czynniki. Coraz większy jest udział kobiet w kadrze kierowniczej. Nacisk kładzie się również na prawo do godziwego wynagrodzenia, zapewnienie, że pracownicy otrzymują wynagrodzenie adekwatne do wykonywanej pracy zgodnie z obowiązującymi standardami.

Przeprowadzany jest cyklicznie proces wartościowania wynagrodzeń we współpracy z wyspecjalizowaną firmą zewnętrzną.

Każdy pracownik Grup Kapitałowej Amica zobowiązany jest do przestrzegania zawartych w Kodeksie Etyki treści, upewnienia się że Kodeks jest przestrzegany, dbania o dobro wspólne oraz niezwłocznego reagowania jeśli zachodzi podejrzenie lub nastąpiło zdarzenie bądź sytuacja wskazująca, że Kodeks Etyki jest naruszany lub został naruszony. Kodeks opisuje kluczowe tematy, w których zachowania etyczne są niezbędne, a niewłaściwe działania mogą spowodować duże lub bardzo duże ryzyko dla GK Amica , a co za tym idzie również dla pracowników. Są to:

- Szacunek, równe traktowanie i zapobieganie dyskryminacji,
- Zapobieganie mobbingowi,
- Zapobieganie molestowaniu seksualnemu,
- Komunikacja wewnętrzna oparta na szacunku,
- Zapobieganie nepotyzmowi,
- Zapobieganie konfliktowi interesów,
- Właściwe korzystanie z zasobów GK Amica,
- Zapobieganie konfliktowi interesów,
- Dbanie o bezpieczeństwo danych osobowych i informacji,
- Dbanie o wizerunek pracowników i GK Amica jako wspólne dobro,
- Przyjmowanie i wręczanie prezentów oraz gratyfikacji,
- Szacunek dla środowiska naturalnego.

Kodeks Etyki jest oparty na podstawowych i uznawanych normach prawnych, to jest między innymi Deklaracji Praw Człowieka, Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej, a także lokalnych przepisach prawa pracy.

Kodeks Etyki przedstawia ogólne zasady, jakimi Spółka kieruje się w codziennej pracy wewnątrz organizacji, a także we współpracy z kontrahentami i innymi podmiotami zewnętrznymi

W 2023 roku kanałami wewnętrznej komunikacji przypominano pracownikom zasady Kodeksu Etyki, ścieżki zgłaszania naruszeń, przygotowano materiały wdrożeniowe dla nowych pracowników. Po zakończeniu szkoleń w 2022 roku, zasady Kodeksu Etyki stały się obowiązkowym szkoleniem dla każdego nowozatrudnionego pracownika spółki.

[S1-2]

W odniesieniu do współpracy z osobami należącymi do grona własnych pracowników Grupa Amica zapewnia udział przedstawicieli pracowników oraz przedstawicieli związków zawodowych w dyskusjach dotyczących kluczowych spraw dla pracowników. Grupa Amica tworzy także otwarte środowisko pracy poprzez cykliczne spotkania z Zarządem, na których omawiane są nie tylko wyniki spółki, ale także sytuacja Grupy Kapitałowej oraz plany na najbliższe miesiące. Pracownicy mają również możliwość wcześniejszego przestania pytań, do których Zarząd odnosi się podczas tych spotkań. Przedstawiciele pracowników uczestniczą także w tworzeniu polityki i procedur. Przełożeni spotykają się regularnie z pracownikami celem omówienia bieżących i ważnych zagadnień. Ponadto komunikacja z pracownikami odbywa się za pomocą wewnętrznego intranetu, poprzez który pracownicy informowani są o bieżących sprawach, które mają miejsce w firmie.

[S1-3]

Grupa Amica zapewnia także możliwość anonimowych zgłoszeń nieprawidłowości.

Zagadnienia związane z etyką i należyłą starannością, a także systemem zgłaszania naruszeń w Grupie zostały szczegółowo zaadresowane w rozdziale 4.1.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

[S1-5]

Zgodnie z przyjętą strategią zrównoważonego rozwoju, w swych relacjach z pracownikami Grupa Amica działa zgodnie z następującym hasłem:

Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy

Główne cele strategii w obszarze pracowniczym to:

- Kultura bezpieczeństwa i „zero wypadków”,
- Performance management i kultura feedbacku,
- Podniesienie poziomu satysfakcji (2030: 75%) i partycypacji pracowników (2030: 80%),
- Eliminacja Gender Pay Gap (2030: 0%).

[S1-4]

W 2023 roku Amica przeprowadziła szereg projektów i działań w obszarze HR, m.in. opracowano politykę i procedury związane z onboardingiem pracowników (a obszar ESG jest jednym z poruszanych na spotkaniach z nowymi pracownikami) oraz polityki regulujące zasady pracy zdalnej, a także zaktualizowano Program dla Jubilatów

[SBM-3]

Ryzyko dla Grupy związane z zależnością od własnych pracowników:

- Fluktuacja kadry pracowniczej: strata wiedzy i doświadczenia, jakie ma pracownik. Ciągła zmiana pracowników może prowadzić do utraty cennych umiejętności i doświadczenia, co wpływa negatywnie na kondycję firmy. Konieczność wdrażania nowych osób generuje wysokie koszty. Ponadto jest problem z pozyskiwaniem nowych pracowników.
- Zmiany w przepisach pracy: nowe regulacje w sektorze zatrudnienia mogą prowadzić do zwiększonych kosztów operacyjnych, np. partycypowanie w kosztach związanych z pracą zdalną.
- Bezpieczeństwo danych osobowych oraz danych poufnych. Na skutek błędów pracowników może dojść do wycieku danych lub informacji poufnych. Może dojść również do powstania sytuacji krytycznej polegającej na paraliżu całej firmy np. wskutek ataków hakerskich.
- Stres i wypalenie zawodowe, które mogą prowadzić do zmniejszonej produktywności, a także do częstej nieobecności pracowników.

[SBM-3]

Przykładowe szanse dla Spółki związane z zależnością od własnych pracowników:

- Zwiększenie kreatywności. Zatrudnianie pracowników o różnych umiejętnościach, doświadczeniach i perspektywach może zwiększyć innowacyjność i kreatywność firmy.
- Rozwijanie kompetencji. Inwestowanie w edukację i rozwój zawodowy pracowników może zwiększyć kompetencje zespołu i umożliwić lepsze dostosowanie się do zmian w otoczeniu biznesowym.

Struktura zatrudnienia w Grupie Amica w koniec 2023 roku

[w osobach]



3.1.1. Struktura zatrudnienia

[S1-6]

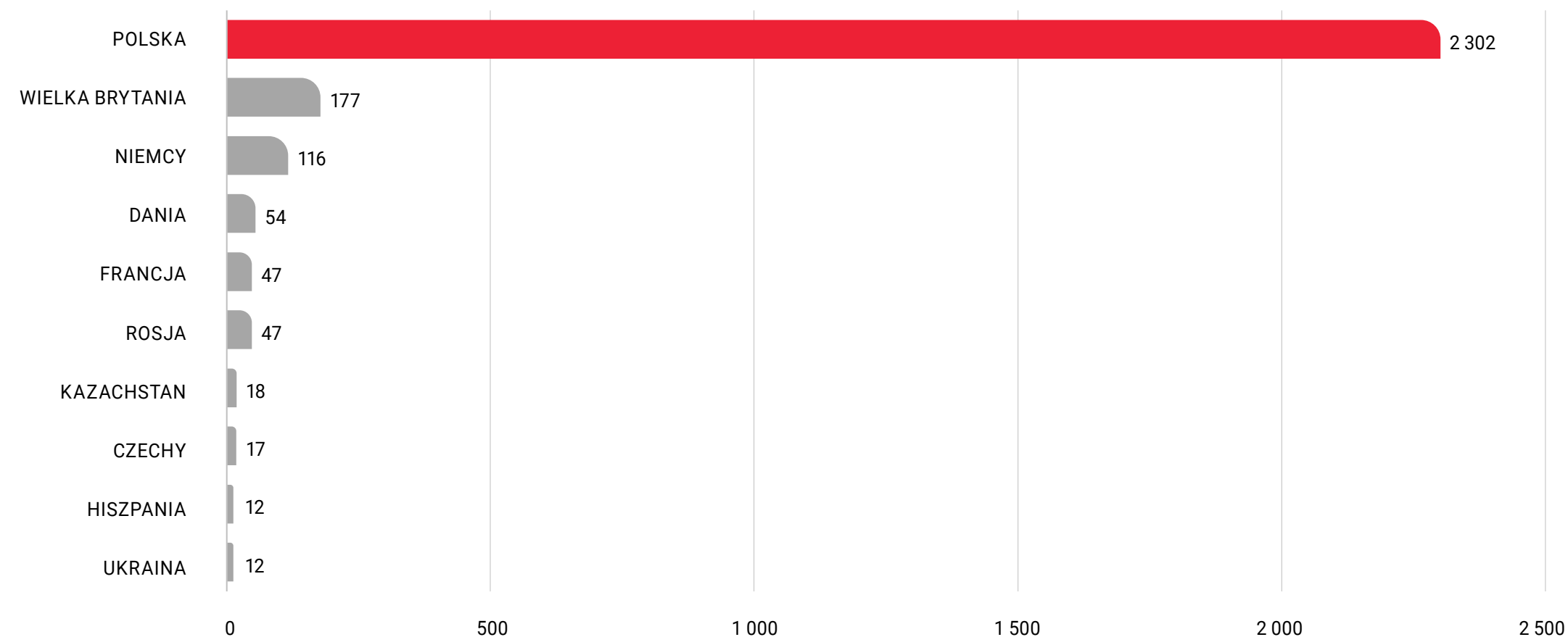
Na koniec 2023 roku Grupa Amica zatrudniała 2 801 pracowników, czyli osoby będące w stosunku pracy z Grupą Amica na podstawie umowy o pracę lub powołania. Wśród, których było:

- 1 378 kobiet, czyli 49,2% ogółu zatrudnionych,
- 91,2% zatrudnionych na czas nieokreślony,
- 2 302 osoby pracowały w Polsce.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Liczba zatrudnionych w Grupie Amica w układzie geograficznym na koniec 2023 roku

[w osobach]



Rotacja

W ciągu 2023 roku odeszło z pracy w Grupie Amica 480 pracowników wobec 582 osób w poprzednim roku. Wskaźnik rotacji wyniósł 17,14%, czyli obniżył się o 1,79 p.p. w stosunku do poprzedniego roku.

Liczba pracowników w Grupie Amica, którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym, oraz wskaźnik rotacji pracowników

[S1-6]

	2023	2022	Zmiana r/r
Liczba pracowników (liczba osób), którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym	480	582	-17,5%
Wskaźnik rotacji	17,14%	18,93%	-1,79 p.p

Kluczowe dane i wskaźniki HR Grupy Amica

	31 grudnia 2023 ^[1]	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Skala zatrudnienia			
Liczba pracowników	2 801	3 075	3 337
Liczba współpracowników (umowy cywilno-prawne, umowy o powołanie, o współpracy i outsourcing)	948	1 102	1 321
Udział kobiet			
Udział kobiet w Radzie Nadzorczej	33%	33%	0 %
Udział kobiet w Zarządzie	20%	20%	16%
Udział kobiet wśród wyższej kadry zarządzającej	26,67%	15,38%	28,13%
Udział kobiet wśród średniej kadry zarządzającej	38,52%	42,50%	42,29%
Udział kobiet wśród wszystkich pracowników	49,20%	51,20%	44,91%
Równość szans w awansach			
Glass Ceiling Ratio dla kadry wyższego szczebla	22,53%	35,83%	16,78%
Glass Ceiling Ratio dla kadry średniego szczebla	10,68%	8,71%	2,62%
Gender Pay Gap dla całej Grupy	21,99%	27,0%	11,5%
Gender Pay Gap dla wyższej kadry menadżerskiej	32,91%	25,3%	62,0%
Gender Pay Gap dla średniej kadry menadżerskiej	14,83%	18%	0,3%

[1] Dane nie są porównywalne r/r ze względu na zmianę metodologii w zakresie zatrudnienia i wynagrodzenia. W 2023 roku zatrudnienie zgromadzono w liczbie osób, a nie w przeliczeniu na pełne etaty jak w latach poprzednich. W 2023 roku nastąpiła zmiana w prezentacji wynagrodzenia. Zgodnie ze standardem ESRS raportujemy je za pomocą średniej godzinowej płacy brutto, a nie średniego miesięcznego wynagrodzenia brutto jak w latach ubiegłych. W związku z tym, dane dotyczące wynagrodzenia, a w tym wskaźniki dotyczące wynagrodzenia nie są porównywalne.

[2] Dane za 2022 rok zostały skorygowane.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

W Grupie Amica występują następujące, inne niż umowa o pracę, formy zatrudnienia:

- kontrakt menedżerski,
- umowa zlecenia,
- B2B,
- skazani, w ramach programu Praca dla więźniów,
- praktykanci/uczniowie
- powołanie.

[S1-7]

Na koniec 2023 roku Grupa Amica zatrudniała 948 osób niebędących pracownikami, czyli osoby zatrudnione w Grupie Amica w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowa zlecenie, umowa o dzieło), umowy o współpracę (B2B) lub kontrakty zewnętrzne. Ich liczba zmniejszyła się o 14% w stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku. Było to w dominującej części spowodowane spadkiem liczby osób pracujących na podstawie umów cywilnoprawnych w 2023 roku w stosunku do roku 2022. Osoby zatrudnione w oparciu o umowy cywilnoprawne stanowiły 87,9% osób niebędących pracownikami.

Zatrudnienie osób niebędących pracownikami, współpracujących z Grupą Amica

[S1-7]

[w osobach]

	31 grudnia 2023			31 grudnia 2022			31 grudnia 2021		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Osoby pracujące na podstawie umów cywilnoprawnych (zlecenia i dzieło)	543	290	833	659	404	1 063	-17,60%	-28,22%	-21,63%
Osoby pracujące na podstawie umowy o współpracę (B2B)	7	38	45	8	26	34	-12,50%	+46,15%	+32,35%
Osoby na kontraktach zewnętrznych	23	47	70	2	3	5	+1050,00%	+1466,67%	1300%
Razem	573	375	948	669	433	1 102	-14,35%	-13,39%	-13,97%



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

3.1.2. Warunki pracy

[S1-4]

Coraz częściej pracownicy postrzegają atrakcyjność przedsiębiorstwa nie tylko poprzez pryzmat finansowy, ale i wartości dotyczące respektowania praw człowieka, work-life balance, ochrony środowiska czy działań na rzecz ograniczenia zmian klimatu.

Pracownicy Grupy Amica są objęci opieką medyczną w postaci licznych badań profilaktycznych organizowanych przez pracodawcę w trakcie roku (jeżeli wyrażą chęć zgłoszenia), przechodzą szkolenia BHP oraz podpisują wymagane klauzule RODO. W roku 2023 dla pracowników Grupy Amica przeprowadzono bezpłatne szczegółowe badania kardiologiczne, mammograficzne, cytologiczne, PSA, badania w kierunku krwi utajonej, pakiety badań z krwi oraz liczne badania ultrasonograficzne. Badania profilaktyczne przyniosły szereg korzyści zarówno dla pracowników, jak i dla samej firmy: pozwoliły na wczesne wykrycie potencjalnych problemów zdrowotnych u pracowników i dalsze leczenie oraz zwiększyły świadomość zdrowotną.

Ponadto w celu zwiększenia swej atrakcyjności jako pracodawca Amica uruchomiła dla swych pracowników m.in. program Program AmiCare.

Program AmiCare

W trosce o zdrowie i dobrobyt pracowników Grupa Amica uruchomiła program związany z ochroną zdrowia pod nazwą AmiCare – Strefa zdrowia i relaksu. Spółka chce mieć pewność, że pracownicy pracują w zdrowym i bezpiecznym środowisku pracy. Poza ofertą badań medycznych dla pracowników powstała również na stronie wewnętrznej sieci Intranet Plus zakładka AmiCare – Strefa zdrowia i relaksu. Treści zamieszczone w zakładce wspierają pracowników w poszerzaniu świadomości dotyczącej zdrowia fizycznego, psychicznego oraz pomagają im skutecznie kształtować zdrowe nawyki (w różnych dziedzinach życia, m.in.: profilaktyka zdrowotna, odżywianie, aktywność fizyczna, higiena pracy). Na co dzień Grupa Amica oferuje bezpłatne wsparcie psychologiczne dla pracowników i ich rodzin, które nie jest limitowane. Pomoc jest udzielana w trzech gabinetach – we Wronkach, w Szamotułach oraz w Poznaniu. Średnia wizyt w miesiącu to około 80 spotkań.

W 2023 roku, w trakcie trwającego Miesiąca Świadomości Raka Piersi, Amica zorganizowała badania radiologiczne USG sutka (piersi) oraz warsztaty z zakresu instruktażu samobadania piersi. Natomiast w ciągu październikowych Dni Zdrowia, kontynuowane były badania dopplera tętnic szyjnych i kończyn dolnych, a także USG serca. Była to także okazja do wykonania pierwszych badań endokrynologicznych – zarówno konsultacji lekarskich, jak i badań USG tarczycy. Oprócz tego, kilka dni wcześniej, pracownicy mieli możliwość sprawdzenia poziomu TSH we krwi.

W sumie, w ciągu 2023 roku wykonano 13 rodzajów badań, w których wzięło udział 2 123 pracowników.

Amica Sport Challenge

Grupa Amica od lat zaangażowana jest w akcje, których celem jest promocja aktywności fizycznej, zdrowego trybu życia oraz współpracy zespołowej. We wrześniu 2023 roku rozpoczęła się trwająca miesiąc, pierwsza edycja Amica Sports Challenge. Wyzwanie skierowane było do wszystkich pracowników Grupy Amica, nie tylko z Polski, ale i z zagranicznych oddziałów. Podczas miesięcznego wyzwania, pracownicy firmy, którzy wyrazili chęć udziału w wyzwaniu, za pomocą dedykowanej aplikacji sportowej rejestrowali swoją aktywność fizyczną. Do wyboru mieli oni trzy dyscypliny: jazdę na rowerze, bieganie oraz chodzenie. W ten sposób, za każdy przebyty kilometr, Grupa Amica przekazywała na cele charytatywne odpowiednią kwotę pieniędzy. W akcji wzięło udział ponad 400 uczestników, co pozwoliło na zebranie 75 tysięcy złotych, które Amica przekazała na działalność charytatywną. Zwycięzcami wyzwania zostali pracownicy, którzy uzyskali kolejno trzy najlepsze wyniki w liczbie zdobytych kilometrów w danej dyscyplinie – osobno wśród kobiet, jak i mężczyzn. Laureaci otrzymali nagrody w postaci małego sprzętu AGD marki Amica oraz wraz z członkiniami Fundacji Amicis dokonali wyboru instytucji do których zostały przekazane zgromadzone środki

Łączenie życia prywatnego z zawodowym

W 2023 roku wydłużono w Polsce prawo do urlopu rodzicielskiego do 41 tygodni w przypadku urodzenia jednego dziecka i do 43 tygodni więcej niż jednego dziecka przy jednym porodzie. Jednocześnie dziewięć tygodni z tego urlopu zagwarantowano na wyłączność drugiego rodzica.

W 2023 roku 9,0% kobiet zatrudnionych w Grupie Amica było uprawnionych do skorzystania z urlopu rodzicielskiego, a skorzystało z niego 28,2% kobiet posiadających do niego prawo. W przypadku mężczyzn sytuacja w tym zakresie przedstawiała się następująco: 7,3% uprawnionych, z których 5,8% wzięło urlop rodzicielski.

Odsetek pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego oraz odsetek pracowników upoważnionych, którzy skorzystali z urlopu w 2023 roku

[S1-15]

2023 ^[1]	Kobiety	Mężczyźni
% pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego	9,00%	7,31%
% pracowników upoważnionych, którzy skorzystali z urlopu rodzicielskiego	28,23%	5,77%

[1] Do grupy pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego zaliczono kobiety zatrudnione w spółce, które w 2023 roku urodziły dziecko oraz mężczyzn, którzy zgłosili do pracodawcy fakt urodzenia dziecka.

W ramach wsparcia rodziców pracujących w Amica i zapewnienia im warunków do łączenia życia prywatnego z zawodowym, Spółka prowadzi przyzakładowy Żłobek i Przedszkole pod nazwą Amica KIDS. Placówka liczy 6 oddziałów przedszkolnych oraz dwie grupy żłobkowe. Koszty miesięczne uzależnione są od dochodu rodziców i możliwe do refundacji ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Związki zawodowe

[S1-8]

W 2023 roku zrzeszonych w ramach związków zawodowych było 459 pracowników Grupy Amica, czyli 16,38% wszystkich pracowników. Przedstawiciele pracowników reprezentowali 474 pracowników (tj. 16,92% wszystkich pracowników Grupy Kapitałowej).

Umowy zbiorowe i dialog ze stroną pracowniczą w 2023 roku w Grupie Amica

Umowy zbiorowe i dialog ze stroną pracowniczą	Układy i porozumienia zbiorowe		Dialog społeczny
	Pracownicy – EOG	Pracownicy – inne niż EOG	Przedstawiciele pracowników (tylko EOG)
0-19%	Polska, Czechy, Niemcy	–	Polska, Czechy, Niemcy, Francja, Hiszpania
20-39%	–	–	–
30-59%	–	–	–
60-79%	Dania	–	–
80-100%	Francja, Hiszpania	–	Dania

Ochrona socjalna

[S1-11]

Wszyscy pracownicy Spółki są objęci ochroną socjalną przed utratą dochodów – w ramach programów publicznych lub świadczeń oferowanych przez jednostkę – spowodowaną dowolnym z następujących poważnych zdarzeń życiowych: chorobą, wypadkiem przy pracy i niepełnosprawnością nabytą, urlopem rodzicielski oraz przejściem na emeryturę.

W firmie funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, dzięki któremu Spółka może wyrównywać szanse i wspierać najuboższych pracowników. W ramach ZFŚS można skorzystać między innymi z dofinansowania wypoczynku, otrzymać zapomogę związaną z trudną sytuacją życiową, otrzymać dodatkowe świadczenia związane ze zwiększonymi wydatkami w okresie świąt Bożego Narodzenia lub z pobytem dziecka pracownika w zakładowym Przedszkolu bądź Żłobku. Wartość pomocy jest dostosowana do potrzeb i sytuacji materialnej i wyliczana na podstawie oświadczenia o dochodach.

Osobami uprawnionymi do korzystania ze środków Funduszu są:

- a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę bez względu na wymiar czasu pracy
- b) emeryci i renciści – byli pracownicy spółki, dla których Amica stanowiła ostatnie miejsce zatrudnienia
- c) członkowie rodzin wyżej wymienionych osób.

W spółce funkcjonuje również kasa zapomogowo-pożyczkowa.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

3.1.3. Rozwój i edukacja pracowników

[S1-4]

W 2023 roku, priorytety szkoleniowe i programy rozwojowe skoncentrowano w następujących obszarach:

- Rozwój kompetencji miękkich na każdym szczeblu stanowiska w grupie;
- Indywidualne sesje coachingowe;
- Szkolenia specjalistyczne dotyczące zmian w prawie pracy;
- Udział w wydarzeniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
- Kursy języków obcych;
- Cykl szkoleń wewnętrznych – Paczki wiedzy koncentrujące się głównie na umiejętnościach związanych z zarządzaniem zespołem, komunikacją, zarządzaniem czasem czy wyznaczaniem celów i zadań;
- Szkolenia z zakresu IT, głównie koncentrujące się na cyberbezpieczeństwie;
- Szkolenia dotyczące ochrony danych osobowych.

Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika i liczba ocen pracowniczych zaplanowanych i ukończonych wśród pracowników Grupy Amica w podziale na stopień zaszerogowania i płeć

[S1-13]

Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	2023	
	Kobiety	Mężczyźni
Wyższa kadra zarządzająca	11,38	7,52
Menedżerowie I kierownicy	14,00	16,18
Pozostali pracownicy	11,93	16,65
Wszyscy pracownicy	12,07	16,31
Regularne oceny pracowników/rozmowy rozwojowe – ZAPLANOWANE		
Wyższa kadra zarządzająca	13	7
Menadżerowie i kierownicy	137	265
Pozostali pracownicy	969	1 164
Łącznie	1 119	1 436
Regularne oceny pracowników/rozmowy rozwojowe – UKOŃCZONE		
Wyższa kadra zarządzająca	13	6
Menadżerowie i kierownicy	136	265
Pozostali pracownicy	966	1 163
Łącznie	1 115	1 434

[1] Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika została policzona następująco: Całkowita liczba godzin szkoleniowych (w tym szkolenia organizowane przez pracodawcę lub szkolenia zewnętrzne, na które pracodawca skierował) wśród pracowników przeprowadzonych w 2023 roku podzielona przez liczbę pracowników na koniec roku w podziale na stopień zaszerogowania i płeć.

Liczba godzin szkoleniowych przypadających na jednego pracownika w 2023 roku wyniosła około 12 godzin na jedną kobietę i ponad 16 godzin na jednego mężczyznę. Niniejsza liczba godzin szkoleniowych wynika między innymi z obowiązkowego szkolenia z Polityk Grupowych, do którego zaliczenia zobowiązany był każdy pracownik Grupy Kapitałowej Amica w 2023 roku.

Średnia liczba godzin szkoleniowych na osobę i liczba ocen pracowniczych zaplanowanych i ukończonych wśród osób niebędących pracownikami w Grupie Amica w podziale na płeć

[S1-13]

Średnia liczba godzin szkoleniowych wśród osób niebędących pracownikami	2023	
	Kobiety	Mężczyźni
Osoby pracujące w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	0	0
Osoby pracujące w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0	4,45
Osoby na kontraktach zewnętrznych	0	0
Wszystkie osoby niebędące pracownikami	0	4,45
Regularne oceny /rozmowy rozwojowe wśród osób niebędących pracownikami – ZAPLANOWANE		
Osoby pracujące w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	0	0
Osoby pracujące w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0	16
Osoby na kontraktach zewnętrznych	0	0
Łącznie	0	16
Regularne oceny /rozmowy rozwojowe wśród osób niebędących pracownikami – UKOŃCZONE		
Osoby pracujące w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	0	0
Osoby pracujące w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0	16
Osoby na kontraktach zewnętrznych	0	0
Łącznie	0	16

[2] Średnia liczba godzin szkoleniowych przypadająca na osobę niebędąca pracownikiem została policzona następująco = Całkowita liczba godzin szkoleniowych (w tym szkolenia organizowane przez pracodawcę lub szkolenia zewnętrzne, na które pracodawca skierował) wśród osób niebędących pracownikami przeprowadzona w 2023 roku podzielona przez liczbę osób niebędących pracownikami na koniec roku w podziale na rodzaj umowy i płeć.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

3.1.4. Bezpieczeństwo w pracy

[S1-1]

Amica S.A. posiada Zintegrowany System Zarządzania, który obejmuje System Zarządzania Jakością wg PN-EN ISO 9001:2015, System Zarządzania Środowiskowego wg PN-EN ISO 14001:2015 oraz System Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy wg PN-EN ISO 45001:2018.

Spółka posiada również procedury i instrukcje dotyczące bezpieczeństwa. W ramach Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy przedsiębiorstwo podejmuje działania mające na celu zapobieganie wypadkom przy pracy oraz zdarzeniom potencjalnie wypadkowym. Każde zaistniałe zdarzenie czy wypadek jest kompleksowo analizowane przez zespół prowadzący daną sprawę, kolejno zostają określone przyczyny jego wystąpienia oraz wnioski mające na celu zapobieganie wystąpieniu podobnego zdarzenia na przyszłość.

[S1-14]

W 2023 roku wypadkom uległo 45 pracowników Grupy Amica, w tym dwa wypadki zaliczono do ciężkich. Ponadto miał miejsce jeden lekki wypadek wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu. Nie odnotowano żadnych wypadków wśród osób niebędących pracownikami.

Liczba wypadków wśród pracowników, osób niebędących pracownikami oraz pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu Grupy Amica

[S1-14]

	2023	2022	Zmiana r/r [%] ^[1]
Wypadki wśród pracowników			
Wypadki lekkie	43	41	+4,9%
Wypadki ciężkie	2	2	0,0%
Wypadki śmiertelne	0	0	–
Wypadki zbiorowe	0	0	–
Łącznie liczba wypadków	45	43	+4,7%
Wypadki wśród osób niebędących pracownikami			
Wypadki lekkie	0	–	–
Wypadki ciężkie	0	–	–
Wypadki śmiertelne	0	–	–
Wypadki zbiorowe	0	–	–
Łącznie liczba wypadków	0	–	–
Wypadki wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu			
Wypadki lekkie	1	0	–
Wypadki ciężkie	0	0	–
Wypadki śmiertelne	0	0	–
Wypadki zbiorowe	0	0	–
Łącznie liczba wypadków	1	0	–

[1] W związku z wymaganymi ujawnieniami w zakresie BHP przez Standardy ESRS, w 2023 roku po raz pierwszy zgromadzono dane na temat wypadków wśród osób niebędących pracownikami. W związku z powyższym dane w tabeli nie są porównywalne w pełnym zakresie.

W 2023 roku nie zanotowano w Grupie Amica żadnego przypadku choroby zawodowej. W skali całej Grupy, pracownicy byli niezdolni do pracy z powodu kontuzji przy pracy w ciągu 894 dni. Wskaźnik wypadków przy pracy w 2023 roku wyniósł 12,13, co oznacza, że na milion przepracowanych godzin przez pracowników zdarza się 12,3 wypadków.

Pozostałe dane BHP w odniesieniu do pracowników i osób niebędących pracownikami w Grupie Amica w 2023 roku

[S1-14]

	Pracownicy	Osoby niebędące pracownikami
Liczba przypadków zarejestrowanych chorób zawodowych	0	0
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowana kontuzjami przy pracy/złym stanem zdrowia w wyniku pracy	894	0
Wskaźnik wypadków przy pracy ^[2]	12,13	0

[2] Wskaźnik wypadków przy pracy policzono zgodnie ze standardem ESRS S1-14: Liczba wypadków podzielona przez liczbę godzin przepracowanych odpowiednio przez pracowników lub osoby niebędące pracownikami pomnożona przez 1 000 000.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

3.1.5. Równość i różnorodność

Wynagrodzenia

[S1-16]

W 2023 roku średnia godzinowa płaca brutto dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę dla mężczyzn wynosiła 46,13 PLN, natomiast dla kobiet o 10,14 PLN mniej, czyli 35,99 PLN. Wskaźnik Gender Pay Gap, wyraża różnicę pomiędzy przeciętną godzinową stawką wynagrodzenia brutto mężczyzn i kobiet wyrażony poprzez procent przeciętnej godzinowej stawki wynagrodzenia brutto mężczyzn. W 2023 roku wyniósł on 21,99%.

[S1-16]

Wskaźnik CEO Pay Ratio wyraża stosunek osoby najwyższej zarabiającej w organizacji do mediany wynagrodzenia pozostałych wszystkich pracowników. W 2023 w Grupie Amica wyniósł on 19,94 .

Grupa Amica niezmiennie dąży do eliminacji GPG w kolejnych latach. W tym celu m.in. prowadzony jest projekt strategii wynagradzania w Firmie, którego częścią jest wartościowanie stanowisk pracy.

Średnia godzinowa płaca brutto w Grupie Amica

[S1-16]

	2023	
	Kobiety	Mężczyźni
Średnia godzinowa płaca brutto dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę	35,99 PLN	46,13 PLN
Średnia godzinowa płaca brutto		
Wyższa kadra zarządzająca	139,41 PLN	207,81 PLN
Menadżerowie i kierownicy	76,54 PLN	89,87 PLN
Pozostali pracownicy	35,36 PLN	41,03 PLN
Średnia godzinowa płaca brutto + stałe dodatki		
Wyższa kadra zarządzająca	148,96 PLN	216,90 PLN
Menadżerowie i kierownicy	83,23 PLN	91,61 PLN
Pozostali pracownicy	38,54 PLN	42,11 PLN
Średnia godzinowa płaca brutto + zmienne dodatki		
Wyższa kadra zarządzająca	137,35 PLN	222,96 PLN
Menadżerowie i kierownicy	77,60 PLN	91,61 PLN
Pozostali pracownicy	36,59 PLN	43,37 PLN

Średnia godzinowa płaca brutto została policzona na podstawie przyjętych założeń: 1. Całkowite roczne wynagrodzenie brutto pracowników z danej grupy zaszeregowania podzielono przez sumę godzin przepracowaną przez te osoby w roku; 2. Dla każdej spółki Grupy Amica została przypisana waga, która jest udziałem w zatrudnieniu poszczególnych szczebli zaszeregowania w zatrudnieniu dla danych szczebli w całej Grupie Amica. Na podstawie otrzymanych wartości obliczono średnią ważoną zarobków dla poszczególnych szczebli zaszeregowania w podziale na płeć w całej Grupie. Wskaźnik policzony dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Procent pracowników otrzymujących wynagrodzenie poniżej ustalonego poziomu adekwatnego wynagrodzenia

[S1-10]

	2023
Procent pracowników otrzymujących wynagrodzenia poniżej ustalonego poziomu adekwatnego wynagrodzenia	67,40%

Została przyjęta następująca definicja adekwatnego wynagrodzenia: średnia krajowa płaca brutto za rok 2023 publikowana przez Główny Urząd Statystyczny i odpowiedniki tej instytucji w innych krajach, w których funkcjonują spółki Grupy Amica S.A.

Wskaźniki Gender Pay Gap Ratio i CEO Pay Ratio w Grupie Amica

[S1-16]

	2023
CEO Pay Ratio	19,94
Gender Pay Gap (%)	21,99%

Wskaźnik GPG został policzony na podstawie średniej godzinowej płacy brutto kobiet przez średnią godzinową płacę brutto mężczyzn ważonej liczbą zatrudnionych pracowników w każdej ze spółek Grupy Amica. Wskaźnik policzony dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Różnorodność

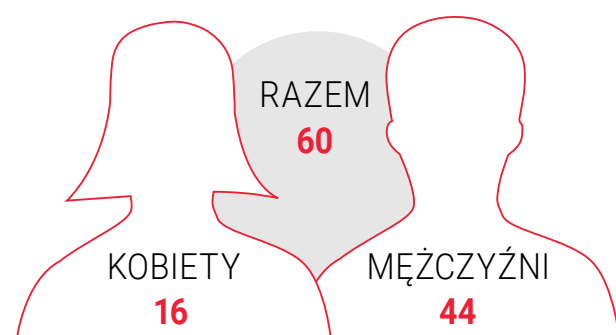
[S1-9]

Na koniec 2023 roku w strukturze zatrudnienia Grupy Amica wśród pracowników wyższej kadry kierowniczej przeważali mężczyźni. Udział kobiet wśród wyższej kadry kierowniczej wynosił 26,7%.

Z kolei w strukturze zatrudnienia według wieku przeważały osoby w wieku 30-50 lat i stanowiły 55,2% wszystkich pracowników. 28,5% wszystkich pracowników stanowiły osoby powyżej 50 lat, a pozostałe 16,3% ogółu osoby poniżej 30 lat.

Rozkład płci w ujęciu liczbowym i procentowym w wyższej kadry kierowniczej w odniesieniu do pracowników Grupy Amica

[S1-9]

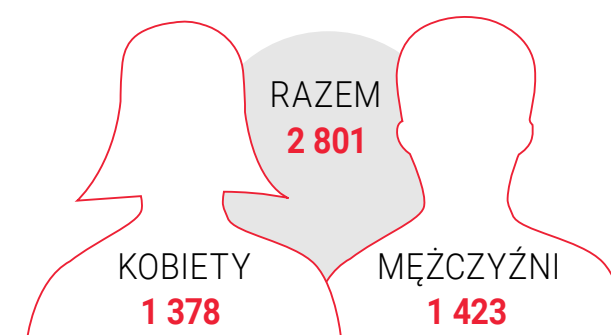


31 grudnia 2023	liczba osób		liczba etatów	
	kobiety	mężczyźni	kobiety	mężczyźni
Liczba osób w wyższej kadry kierowniczej	16	44	10	55
Udział procentowy w wyższej kadry kierowniczej	26,67%	73,33%	15,38%	84,62%

Dane w tabeli nie są porównywalne ze względu na zmianę metodologii w 2023 względem roku ubiegłego. W 2022 roku liczba zatrudnionych była gromadzona w pełnym ekwiwalencie etatu (FTE), a w 2023 roku w osobach.

Liczba pracowników Grupy Amica, zatrudnionych na umowach o pracę w podziale na wiek

[S1-9]



31 grudnia 2023	liczba osób		liczba etatów	
	kobiety	mężczyźni	kobiety	mężczyźni
Łączna liczba pracowników, w tym:	1 378	1 423	1 554	1 521
Grupa wiekowa: powyżej 50 lat	329	469	435	453
Grupa wiekowa: 30-50 lat	818	729	840	775
Grupa wiekowa: poniżej 30 lat	231	225	280	293

Dane w tabeli nie są porównywalne ze względu na zmianę metodologii w 2023 względem roku ubiegłego. Dla roku 2023, zgodnie z wymogami standardów ESRS, grupy wiekowe zbierane są w podziale na następujące grupy wiekowe: powyżej 50 lat, 30-50 lat, poniżej 30 lat. W 2022 roku liczba zatrudnionych była gromadzona w kategoriach wiekowych z przesunięciem o 1 rok w podziale na następujące grupy wiekowe: od 51 lat, 31-50 lat, do 30 lat.

[S1-12]

W 2023 roku wśród pracowników Grupy Amica, 4,78% stanowili pracownicy z niepełnosprawnościami.

Udział procentowy pracowników z niepełnosprawnościami wśród wszystkich pracowników Grupy Amica

[S1-12]

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Zmiana r/r [%]
Procent pracowników z niepełnosprawnościami	4,78%	3,84%	+0,94 p.p.

3.2. Pracownicy w łańcuchu wartości

[SBM-2]

Grupa Amica zwraca uwagę na poszanowanie praw pracowniczych u swoich dostawców jak i odbiorców wytworzonych przez nią produktów. Budując polityki, bazuje na międzynarodowych dobrych praktykach i standardach, w tym: Zasadach UN Global Compact, Celach Zrównoważonego Rozwoju ONZ, Konwencjach Międzynarodowej Organizacji Pracy. Podobne wartości przenosi również na grunt kontaktów ze środowiskiem zewnętrznym: swoimi kontrahentami, konsumentami, społecznością lokalną oraz wszelkimi innymi grupami interesariuszy, z którymi chce prowadzić dialog oparty na szacunku, otwartości i dostępności.

[SBM-3]

Wpływy na pracowników w łańcuchu wartości nie wynikają bezpośrednio ze strategii i modeli biznesowych. W samej strategii Grupy Amica wskazane są najważniejsze cele do realizacji, obszary zainteresowania Organizacji. W obszarze pracowniczym jest ważne przestrzeganie zasad dotyczących polityki różnorodności, polityki przeciwdziałania nadużyciom i nieprawidłowościom, polityki compliance, Kodeksu Postępowania w Biznesie oraz Kodeksu Etyki.

W ramach badania istotności, w obszarze pracowników w łańcuchu wartości jako istotne uznano następujące tematy:

- Bezpieczeństwo zatrudnienia pracowników w łańcuchu wartości,
- Czas pracy pracowników w łańcuchu wartości,
- Adekwatne wynagrodzenia pracowników w łańcuchu wartości,
- Wolność zrzeszania się, funkcjonowanie rad zakładowych oraz prawa pracowników w łańcuchu wartości do informacji, konsultacji i partycypacji,
- Układy zbiorowe dotyczące pracowników w łańcuchu wartości,
- Bezpieczeństwo i higiena pracy pracowników w łańcuchu wartości,
- Prewencja przemocy i dyskryminacji w miejscu pracy w odniesieniu do pracowników w łańcuchu wartości,
- Praca dzieci w łańcuchu wartości,
- Praca przymusowa w łańcuchu wartości,

Oprócz analizy istotności nie przeprowadzono natomiast odrębnego badania ryzyka i możliwości w obszarze pracowników łańcucha wartości.

[S2-1, S2-2]

W celu przeciwdziałania różnym rodzajom ryzyka, Grupa Amica przyjęła Politykę Zakupową. Przedstawiono ją w rozdziale 4. Ład zarządczy, w punkcie 4.3. Zarządzanie relacjami z dostawcami. Ponadto obowiązujący w Grupie Amica Kodeks Postępowania w Biznesie Grupy Kapitałowej Amica na samym początku stwierdza: Nasi Kontrahenci są zobowiązani przestrzegać wszystkich obowiązujących krajowych i międzynarodowych przepisów prawa i regulacji, w tym przepisów Międzynarodowej Organizacji Pracy ("MOP") i Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka ONZ, norm branżowych oraz wszystkich innych stosownych wymogów ustawowych, niezależnie od tego, które z nich narzucają najwyższe standardy postępowania.

Grupa Amica nie analizowała negatywnych wpływów na pracowników w łańcuchu wartości, w tym czy są one powszechne lub systemowe czy też związane z indywidualnymi incydentami lub konkretnymi relacjami biznesowymi. Nie posiada także wiedzy o pozytywnych wpływach na pracowników w swoim łańcuchu wartości. Nie współpracuje i nie prowadzi dialogu z pracownikami w łańcuchu wartości, niebędącymi pracownikami Grupy Kapitałowej Amica.

[S2-3]

Poza zapisami przewidzianymi prawem i wytycznymi organizacji (ONZ i OECD) nie ma w Grupie Amica osobnych zapisów (np. procedury) na wypadek, gdy jednostka stwierdzi, że wywarła istotne negatywne oddziaływanie na pracowników w łańcuchu wartości lub przyczyniła się do jego wywarcia.

W ramach Grupy Kapitałowej Amica funkcjonują m.in. dwa kanały komunikacji mailowej – adres dotyczący zgłoszeń naruszeń w obszarze etyki i w obszarze compliance. Każdy pracownik łańcucha wartości może zgłosić swoje obawy i potrzeby. Każde zgłoszenie, niezależnie od tego czy pochodzi od pracownika własnego, czy pracownika w łańcuchu traktowane jest w taki sam sposób, który zapewnia anonimowość i ochronę. Dotychczas nie zgłoszono żadnych poważnych kwestii i incydentów dotyczących praw człowieka.

Dział RC monitoruje obowiązek zapoznania się z Politykami i Kodeksem obowiązującymi w Spółce, a Zespół ds. Naruszeń i Komisja ds. Etyki monitorują i rozwiązują sprawy i problemy zgłaszane przez pracowników.

[S2-2]

Amica nie badała, czy pracownicy w łańcuchu wartości są świadomi istnienia u niej procesów służących komunikacji i zarządzaniu naruszeniami i czy mają do nich zaufanie, jako sposobu zgłaszania swoich obaw lub potrzeb oraz sposobu ich rozpatrzenia.

[S2-4, S2-5]

Grupa nie określiła celów, nie ma planu działań i zasobów oraz nie prowadzi działań w zakresie zarządzania istotnymi wpływami, ryzykami i szansami związanymi z pracownikami w łańcuchu wartości. W 2024 roku zostanie przeprowadzone kolejne badanie istotności i jeżeli wynikną z niego ryzyka i szanse związane z pracownikami w łańcuchu wartości, Grupa zamierza taki plan opracować. Dodatkowo w ramach projektu wdrożenia kryteriów ESG do procesu wyboru dostawców, w 2024 roku jest planowana akcja edukacyjna skierowana do partnerów biznesowych w zakresie ESG, w tym w obszarze praw pracowniczych.

3.3. Klienci i Konsumenty Grupy Amica

Klient w centrum uwagi

[SBM-2, S4-5]

Od lat marce Amica przyświeca jeden cel: tworzyć funkcjonalne urządzenia dostosowane do zmieniających się wymagań i potrzeb konsumentów, którzy są najważniejszą grupą interesariuszy. Dlatego produkty Amica to połączenie innowacyjnych rozwiązań technologicznych, bezpieczeństwa, oszczędności i estetyki wykonania. W tym celu Grupa Amica wyznacza sobie w tym obszarze następujące cele strategiczne:



S.2. Bezpieczeństwo dla Klientów

S.2.1. Amica dostarcza najwyższe standardy bezpieczeństwa

S.2.2. Amica liderem Profesjonalnego Serwisu sprzętu AGD

Grupa oddziałuje na konsumentów poprzez swoje produkty. Kładzie nacisk na bezpieczeństwo urządzeń, łatwość ich obsługi i ewentualnego serwisu. W odpowiedzialny sposób prowadzi marketing – kampanie są przejrzyste i są kierowane do ogółu odbiorców, nie do wybranej (stereotypowo żeńskiej) grupy konsumentów.

Produkty marki Amica cieszą się szczególnym zainteresowaniem wśród klientów, którzy szukają funkcjonalnego sprzętu za przystępną cenę.

Strategia wprowadzania nowych produktów na rynek

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

Pod koniec 2023 roku Amica S.A. uruchomiła akcję promocyjną dla klientów. Klienci, którzy ocenią zakupiony produkt marki Amica otrzymują kod uprawniający ich do zakupu małego sprzętu AGD ze zniżką w wysokości 20%.

W celu zminimalizowania ryzyka negatywnego wpływu na użytkownika sprzętu, w procesie projektowania urządzeń, Amica zwraca szczególną uwagę na zapewnienie bezpieczeństwa jego użytkowania. Dodatkowo są prowadzone kampanie informacyjne dla klientów dotyczące funkcjonalności produktów (np. Rozwiązania dla Twojej Wygody umieszczone na głównej stronie internetowej Spółki). Nie prowadzi się natomiast dodatkowo żadnych specjalnych działań w celu wykorzystania istotnych możliwości przedsiębiorstwa w odniesieniu do użytkowników końcowych.

W kolejnych latach zaplanowane są prace nad podwyższeniem standardów bezpieczeństwa produktów, tak aby były one wyższe niż te wymagane przez regulatora.

Konsumenty i użytkownicy końcowi

[SBM-3, S4-1, S4-2]

Relacje Grupy Amica z konsumentami i użytkownikami końcowymi koncentrują się na obszarze użytkowania sprzętów, obsługi sprzedażowej i posprzedażowej. Poza tymi procesami, nie nawiązuje ona relacji z użytkownikami końcowymi. Grupa nie posiada odrębnej polityki związanej z użytkownikami końcowymi, ani żadnych szczególnych zapisów w pozostałych politykach.

W ramach badania istotności, jako istotne zostały uznane następujące obszary:

- Wpływ informacji na konsumentów i użytkowników końcowych:
 - Zapewnienie konsumentom prywatności (przestrzeganie zapisów RODO);
 - Dostęp do informacji o odpowiedniej jakości, m.in. poprzez udostępnienie wielu kanałów komunikacji z konsumentem (formularze on-line, infolinia, poczta elektroniczna).
- Bezpieczeństwo osobiste konsumentów i/lub użytkowników końcowych:
 - Zdrowie i bezpieczeństwo – wszystkie produkty marki Amica mają stosowne atesty bezpieczeństwa;
 - Bezpieczeństwo osobiste konsumenta – produkty użytkowane poprawnie nie stwarzają zagrożenia dla bezpieczeństwa klientów, stosowane są blokady przed uruchomieniem sprzętu przez dzieci.

- Włączenie społeczne konsumentów i/lub użytkowników końcowych:
 - Dostęp do produktów i usług – produkty Amica są dostępne dla każdego konsumenta, poprzez rozmaite kanały dystrybucji, Spółka współpracuje ze wszystkimi sieciami handlowymi AGD w Polsce, ponadto produkty dostępne są w sklepach wielkoformatowych oraz w sklepie internetowym;
 - Odpowiedzialne praktyki marketingowe – kampanie kierowane są do wszystkich grup odbiorców i nie wpływają na dzieci.

Grupa Amica nie przeprowadziła odrębnej analizy ryzyka wynikającego z wpływów i zależności z użytkownikami końcowymi. W ramach ryzyka operacyjnego wyodrębniono kilka związanych z konsumentami, tj.:

- ryzyko wycofywania z rynku towarów niebezpiecznych,
- ryzyko niezapewnienia odpowiedniej usługi serwisowej,
- ryzyko wystąpienia sytuacji zagrażającej zdrowiu i życiu w związku z produktami.

Grupa nie posiada odrębnej polityki dotyczącej relacji z użytkownikami końcowymi. Nie zdefiniowała również konkretnych celów w zakresie zarządzania swoimi istotnymi oddziaływaniami, ryzykiem i możliwościami związanymi z konsumentami lub użytkownikami końcowymi.

[S4-2, S4-3]

Negatywne wpływy produktów Grupy na konsumentów mogą być powiązane z ewentualną wadą fabryczną produktu lub z niewłaściwym użytkowaniem sprzętu, co może mieć wpływ na bezpieczeństwo użytkownika. Użytkownicy produktów otrzymują informacje o kanałach zgłoszeń nieprawidłowości (infolinia, formularz internetowy oraz poczta elektroniczna), m.in. w instrukcjach do produktu, a na głównej stronie internetowej Amica funkcjonuje Centrum Pomocy Amica oferujące kompleksowe wsparcie. W ramach prac Działu Customer Care uruchamiane są procesy zbierania informacji od użytkowników – badania NPS i CSAT.

Każde zgłoszenie (reklamacja produktu, usługi, opinia) są rozpatrywane indywidualnie. Zgłoszenia dotyczące funkcjonalności produktów mogą być uwzględnione w przyszłych procesach R&D, bądź w skrajnych przypadkach mogą prowadzić do wycofania towarów z rynku. W 2023 roku Amica S.A. nie odnotowała przypadków wycofania produktów z rynku, które spowodowane byłyby kwestiami bezpieczeństwa.

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

[S4-3]

Użytkownik może również skorzystać z mechanizmów zapewnionych przez prawo, między innymi zgłosić skargę do UOKiK. Zalecenia UOKiK Grupa wypełnia za każdym razem.

W ramach Grupy Amica nie prowadzi się badań, czy użytkownicy jej produktów są świadomi możliwości zgłoszenia swoich obaw i potrzeb i czy mają do nich zaufanie.

[S4-4]

Nie zgłoszono poważnych kwestii dotyczących praw człowieka związanych z użytkownikami końcowymi i konsumentami produktów Grupy Amica.

Bezpieczeństwo użytkowania produktów i dostęp do informacji

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

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

Obsługa klientów

[S4-2, S4-4]

Grupa Amica wprowadziła Customer Care Strategy na lata 2023-2030, której celem jest uzyskanie przewagi konkurencyjnej w zakresie poziomu zadowolenia klientów.

Jej założenia to m.in.:

- wewnętrzna standaryzacja procesów i KPI w Grupie Amica,
- zmiana postrzegania funkcji Obsługi Klienta z Centrum Kosztów do Centrum Wartości,
- wdrażanie Customer Centricity jako strategii biznesowej,
- podnoszenie poziomu umiejętności zespołowych i rozwój struktury,
- Centrala Global Customer Care, jako centrum współpracy zapewniające funkcjonalną wiedzę i strategiczny wgląd.

Spółka regularnie weryfikuje satysfakcję klientów poprzez badania CSAT (z ang. Customer Satisfaction Score) oraz NPS (z ang. Net Promoter Score).

Odpowiedzialna komunikacja marketingowa

Spółka nie posiada odrębnej strategii marketingowej, prowadzi działania w tym obszarze, które wspierają strategię biznesową.

Użytkownikami produktów Amica, a więc również docelową grupą, do której kierowana jest komunikacja marketingowa, są dorośli użytkownicy sprzętu AGD. Spółka nie prowadzi działań marketingowych, które mogłyby wpływać na dzieci. Plany komunikacji marketingowej opracowywane są na podstawie map pozycjonowania marki oraz badań preferencji przeprowadzanych wśród użytkowników sprzętu AGD.

W swojej komunikacji marketingowej Grupa Amica S.A. od lat walczy ze stereotypowym postrzeganiem podziału ról w gospodarstwach domowych. Głównym bohaterem kampanii telewizyjnych i treści prezentowanych w innych mediach jest mężczyzna. Spółka współpracowała również z Fundacją Share the Care promującą partnerski model rodziny, który pozwala rodzicom realizować się we wszystkich sferach życia, a dzieciom daje szansę na zbudowanie bliskich więzi z obojgiem rodziców. Na stronie internetowej spółki znajduje się dział pt. „Grzegorz radzi” cykl poradników, w którym tytułowy Pan Grzegorz wraz z całą rodziną testują funkcjonalności produktów Amica, pokazując, że obowiązki domowe są rolą zarówno kobiety jak i mężczyzny, a dodatkowo można w nie włączać całą rodzinę.

W 2023 roku w poznańskim Showroomie Spółki prowadzone były Warsztaty Kulinarne Amica! To cykl obejmujący ponad trzydzieści spotkań kulinarnych stwarzających okazję do wspólnego gotowania pod okiem najlepszych w swojej dziedzinie poznańskich kuchmistrzów. Również warsztaty okazały się okazją do odejścia od stereotypu, że kuchnia to miejsce dla kobiet – panowie stanowili znaczną część ich uczestników.



3.4. Programy społeczne, w tym działalność na rzecz lokalnych społeczności



S.3. Amica wzmacnia i pomaga

- S.3.1. Wsparcie osób z lokalnych społeczności w trudnej sytuacji życiowej
- S.3.2. Amica przeciwdziała marnotrawieniu żywności, promuje zdrową kuchnię, aktywność sportową i równość w obowiązkach domowych
- S.3.3. Rozwój wsparcia psychicznego: Edukacja i profilaktyka

Działania w zakresie społecznym i sponsoringu Grupy Amica regulują następujące dokumenty korporacyjne:

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

Ambicją Grupy Amica jest pozostawienie trwałego i pozytywnego wpływu przede wszystkim tam, gdzie Grupa prowadzi działalność produkcyjną, operacyjną i handlową.

Grupa jest zaangażowana w kampanie ogólnopolskie i na poziomie europejskim. Główne projekty z zakresu odpowiedzialności społecznej realizowane są przez Fundację korporacyjną Amica S.A. – przez Fundację Amicis oraz Grupę Kapitałową Amica.

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

- pomoc społeczna osobom i rodzinom w trudnej sytuacji materialnej i życiowej,
- pomoc społeczna dzieciom, seniorom, osobom chorym, osobom samotnym, bezdomnym lub uzależnionym,
- pomoc osobom niepełnosprawnym,
- poprawa jakości opieki medycznej,
- wspieranie oświaty,
- kultywowanie i propagowanie sportu oraz aktywnego wypoczynku wśród młodzieży,
- rozwijanie i wspieranie działań kulturotwórczych i środowiskowych młodzieży,
- inicjatywy z zakresu wsparcia placówek edukacyjnych.

W 2023 roku Amica S.A. przekazała na cele charytatywne

ponad 1 mln PLN

(cel strategiczny to 0,5 mln PLN).



Współpraca na rzecz wsparcia lokalnych społeczności

We wrześniu 2023 roku pracownicy Grupy Amica aktywnie uczestniczyli w akcji Wspólnie POZmieniamy, mającej na celu poprawę jakości życia mieszkańców Poznania. Wspólnie z innymi wolontariuszami, zasadzili 13 000 krokusów, drzew i krzewów, oraz wykonali niekłą retencyjną i ogród edukacyjny dla dzieci. Dodatkowo, we współpracy z Bankiem Żywności SOS w Warszawie, przeprowadzili edukacyjne warsztaty dotyczące nie-marnowania jedzenia i odpowiedniego odżywiania, z dbałością o planetę.

Akcja Wspólnie POZmieniamy miała unikalny charakter, łącząc siły poznańskich firm, organizacji pozarządowych oraz Urzędu Miasta Poznania. Wydarzenie było realizowane pod honorowym patronatem Prezydenta Miasta Poznania, Jacka Jaśkowiaka.

Amica Cup

W 2023 roku odbyła się 19. edycja turnieju siatkówki kobiet Amica Cup 2023. W tej edycji turnieju, odbywającego się tradycyjnie w szamotulskiej Hali „Wacław”, o miano najlepszej drużyny walczyły zespoły z Polski, Węgier, Czech i Niemiec. Zespoły pokazały bardzo wysoki, międzynarodowy poziom gry w czasie tego turnieju. Zacięta sportowa rywalizacja w atmosferze wzajemnego szacunku i solidarności, prowadzi do promowania właściwych postaw – nie tylko w sporcie, ale również w życiu, to ważny aspekt wpisany w wartości Grupy.



Lodówka na medal

Grupa Amica, we współpracy z Bankiem Żywności SOS w Warszawie, Fundacją Santander Bank Polska SA oraz partnerami z branży AGD, zaangażowała się po raz kolejny w projekt edukacyjny „Lodówka na Medal”. Jego celem jest walka z marnowaniem żywności i promowanie odpowiedniego przechowywania jedzenia. W ramach tego projektu najważniejsze jest, aby dotrzeć do wszystkich osób, niezależnie od wieku, które mogą być nieświadome skali tego problemu. Wyprodukowano specjalne tablice magnetyczne oraz zrealizowano warsztaty w szkołach, podczas których dzieci uczyły się, jak przechowywać żywność, by zachować jej świeżość. Wraz ze startem projektu zainaugurowano grę online z samouczkiem w zakresie przeciwdziałania marnowaniu żywności. Gra online łączy zabawę i edukację, a przy tym tworzy dodatkową wartość, bo jest świetną propozycją dla całych rodzin na wspólne spędzenie czasu. Grupa Amica od ponad trzech lat współpracuje z Bankami Żywności, a także prowadzi własną kampanię „Przechowuję, nie marnuję” i angażuje się w pomoc organizacjom zlokalizowanym na terenie całej Polski m.in. przekazując chłodziarki-zamrażarki. W obszarze społecznym kontynuuje kampanię „Amica for others”, która skupia działania skierowane do seniorów, do personelu medycznego oraz niosących pomoc potrzebującym.

Praca przyszłości: współprace ze szkołami

Grupa Amica objęła patronatem klasę szkoły branżowej I stopnia w zawodach ślusarz i operator obrabiarek skrawających CNC w Zespole Szkół nr 2 im. St. Konarskiego we Wronkach, w celu odpowiedniego przygotowania merytorycznego i praktycznego uczniów do pracy w przyszłości. Spółka wdrożyła dla uczniów powyższych klas dodatkowe zajęcia prowadzone przez naszych specjalistów inżynierów (zajęcia poza godzinami lekcyjnymi), podczas których uczniowie uczą się rysunku technicznego, podstaw materiałoznawstwa, programowania. W ramach współpracy doposażyła również w szkole pracownię komputerową i czynnie uczestniczy w uroczystościach organizowanych przez szkołę, wpierając i obserwując postępy uczniów. Przez trzy lata nauki uczniowie, którzy osiągnęli średnie z ocen na minimalnym poziomie 3,7 otrzymują z Amica stypendia naukowe po każdym zakończonym semestrze. Ponadto część uczniów odbywa praktyczną naukę zawodu w Amice. Młodzież przez trzy lata uczy się oraz zdobywa praktykę i kwalifikacje w danym zawodzie, a po zakończeniu nauki najlepsi uczniowie otrzymują oferty pracy w Amice. Poza tę działalność firma przyjmuje na praktykę zawodową uczniów szkół średnich (Technikum Ekonomiczne) oraz innych lokalnych szkół zawodowych.



Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

Akademia Siatkówki Amica

Grupa Amica jest fundatorem Akademii Siatkówki Amica, drugiej co do wielkości w Polsce tego typu akademii. Projekt zakłada trzyletni cykl szkolenia realizowanego przez uczniów trzech roczników – dzieci z klas od trzeciej do piątej szkół podstawowych z regionu Wielkopolski. Projekt ma na celu rozwijanie talentów sportowych, promocję sportu i zdrowego trybu życia.

Grupa Amica finansuje koszty szkolenia, a także niezbędny sprzęt sportowy, wyposażenie trenerów, koszulki dla uczniów. Kluby UKS Szamotulanin i Akademia Sportu Wronki czuwają merytorycznie nad szkoleniem. Oprócz licznych treningów i turniejów w trakcie roku szkolnego na koniec sezonu rozgrywany jest wielki finał.

W 2023 roku w Wielkim Finale Akademii Siatkówki Amica wzięło udział ponad 200 dzieci ze szkół podstawowych w Szamotułach, Wronkach, Rokietnicy i Obornik. Zgodnie z założeniami finał wydarzenia nie ma na celu wyłonienia zwycięzców. Wszystkie dzieci biorące udział w meczach otrzymują pamiątkowe medale oraz dyplomy.

Główną zaletą przedsięwzięcia jest czerpanie z doświadczeń Uczniowskiego Klubu Sportowego „Szamotulanin”, który ma za sobą szereg istotnych sukcesów w zakresie szkolenia następców Katarzyny Skowrońskiej czy Bartosza Kurka.

W roku szkolnym 2023 /2024 zajęcia w Akademii Siatkówki Amica rozpoczęło 216 dziewczynek i chłopców ze szkół podstawowych z Szamotuł, Wronek, Rokietnicy i Obornik.



205 tys. zł

tyle Fundacja Amicis przeznaczyła łącznie na działalność charytatywną w 2023 roku

343 tys. zł

tyle wyniosła wartość małego i dużego sprzętu AGD przekazanego przez Fundację Amicis osobom w potrzebie

Fundacja Amicis

Grupa Kapitałowa Amica jest głównym sponsorem Fundacji Amicis – jednej z największych w Wielkopolsce organizacji wspierających osoby w potrzebie. Fundacja została założona w 2005 roku we Wronkach. Jej celem jest niesienie pomocy tym, którzy jej najbardziej potrzebują. W obszarze społecznym (programy społeczne, Fundacja Amicis) Grupa Amica rozpoczęła prace nad narzędziem do zarządzania darowiznami realizowanymi przez Fundację Amicis oraz Amica S.A. Jego celem ma być spójna i w pełni transparentna realizacja procesu przekazywania darowizn Fundacja Amicis wspiera przedszkola i szkoły, domy opieki społecznej, a także szpitale, szczególnie w małych miejscowościach. Przekazuje środki finansowe na realizację różnych projektów oraz darowizny w formie sprzętu AGD marki Amica. Fundacja pomaga również osobom pokrzywdzonym przez los i znajdującym się w potrzebie. Organizację tworzy grupa pań, które działają w niej społecznie. Grupa Amica od samego początku jest głównym sponsorem Fundacji, a jej pracownicy i strażacy z OSP Amica wspierają panie z Fundacji w społecznej działalności. Wszystkie osoby zaangażowane w działalność Fundacji pracują społecznie, nie pobierając wynagrodzenia za swoją pracę. Niemal 100% środków, którymi dysponuje Fundacja, jest przekazywanych na potrzeby społeczne.



Dar Serca Fundacji Amicis

Dar Serca to organizowana każdego roku świąteczna akcja Fundacji Amicis, której celem jest wsparcie rodzin w trudnej sytuacji życiowej, osób z niepełnosprawnościami czy pracowników instytucji społecznych, w okresie świątecznym. W 2023 roku wartość akcji przekroczyła wartość 100 tys. złotych. Fundacja przez cały rok pamięta o wszystkich, którzy potrzebują pomocy i stara się, aby nikt nie czuł się samotnie. Jest to wyjątkowo ważne w okresie Świąt Bożego Narodzenia. Przygotowania do akcji bożonarodzeniowych ruszyły już jesienią, a w grudniu panie z fundacji w roli pomocniczek Mikołaja udały się do przedszkoli w Wieleniu, Rosku i we Wronkach. W świątecznej, radosnej atmosferze, po występach dzieci, 270 przedszkolaków otrzymało paczki z zabawkami, grami, tabletkami, artykułami plastycznymi i piłkarskimi gadżetami Lecha Poznań. Dzięki ogromnemu zaangażowaniu członków fundacji, pracowników firmy Amica we Wronkach i w Poznaniu oraz pracowników Lecha Poznań, przyjaciół i wolontariuszy z Polski i Niemiec przygotowano 378 dużych paczek z suchą żywnością. Fundacja Amicis kupiła również 360 paczek z różnymi wędlinami, które w sumie ważyły ok. 1,5 tony.

Ochotnicza Straż Pożarna

Straż Pożarna Amica S.A. została założona w 1953 roku, utrzymywana jest wyłącznie z budżetu Spółki (w wysokości 150 000 PLN w 2023 roku), a w jej skład wchodzi dziś 49 członków – pracowników Amica S.A., w tym 39 mężczyzn i 10 kobiet. Jednostka OSP Amica realizuje, oprócz akcji ratowniczych, cenną pomoc dla lokalnej społeczności m.in. wspiera działania Fundacji Amicis, rozwozi paczki do potrzebujących, pomaga w schronisku w Ruścu i Brodziszewie, a także udziela się w innych akcjach charytatywnych.



4. ŁAD ZARZĄDCZY

4.1. Kultura korporacyjna i praktyki biznesowe

Wartości w Grupie Amica:

[G1-1]

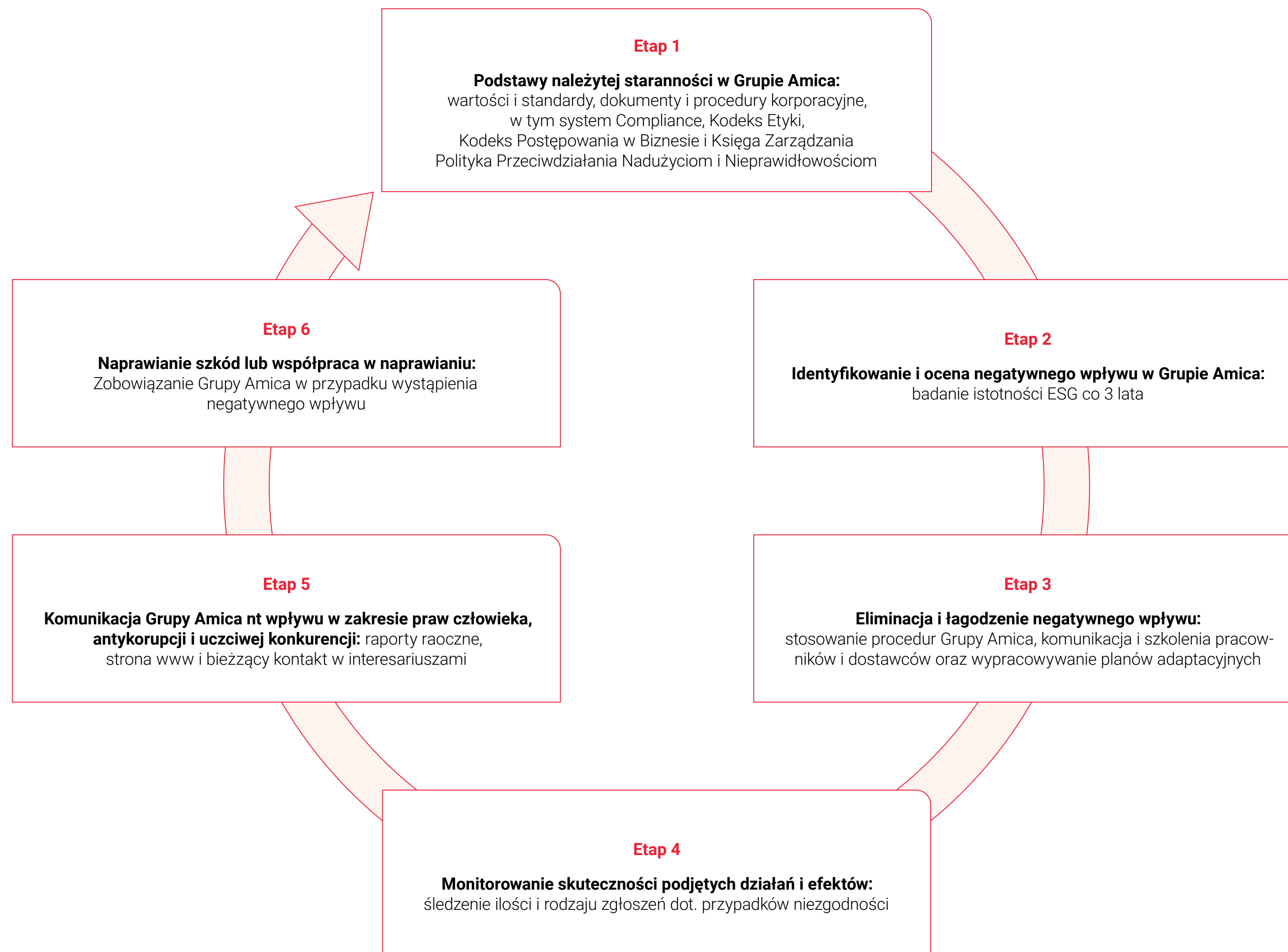
Kiedy i kto?	Wartości, którymi się kierujemy
Relacje biznesowe	Szeroka perspektywa, przedsiębiorczość, odpowiedzialność
W stosunku do innych osób	Rozwój, współpraca, szacunek
Każdy pracownik Grupy Amica	Szczerość, otwartość, ambicja

W Grupie Amica, zasadę należytej staranności rozumie się jako ciągły i proaktywny proces mający na celu identyfikowanie negatywnych wpływów w obszarze praw człowieka, korupcji, nieuczciwej konkurencji, praktyk podatkowych, konflikcie interesów i podejmowanie takich decyzji w Grupie, które wyeliminują bądź zredukują ich występowanie.

Zasada należytej staranności dotyczy sześciu istotnych tematów w obszarze zrównoważonego rozwoju:

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

Mechanizm należytej staranności w Grupie Amica::





G:

Odporność i odpowiedzialność

G.1. Odporność poprzez sprawność

- G.1.1. Odporność poprzez jasność i sprawność organizacji
- G.1.2. Skuteczne zarządzanie ryzykiem i audytem wewnętrznym
- G.1.3. Kodeks Etyki Grupy Amica – aktualizacja i przeszkolenie 100% pracowników
- G.1.4. Przegląd i aktualizacja Polityki Różnorodności
- G.1.5. Rozwój funkcji ESG na poziomie Rady Nadzorczej, Zarządu i kadry menadżerskiej

G.2. Odpowiedzialne partnerstwo

- G.2.1 Rozwój i wdrożenie kryteriów ESG w codziennym zarządzaniu łańcuchem dostaw
- G.2.2. Program edukacyjny ESG dla dostawców i podwykonawców
- G.2.3. Polityka Płatności GK Amica

Realizując cel G.1 Odporność przez sprawność w 2023 roku GK Amica osadziła w swych strukturach funkcję ESG. Powołano menadżera ds. ESG, przypisano obowiązki wynikające ze strategii ESG poszczególnym Członkom Zarządu oraz wyznaczono Członka rady Nadzorczej do nadzoru nad realizacją strategii.

W połowie 2023 roku Amica S.A. przeprowadziła także zmiany w strukturze organizacyjnej, tak aby mogła sprawniej realizować założone cele. Efektem tej reorganizacji jest m.in. utworzenie funkcji Audytu Wewnętrznego. W kolejnych latach, w ramach powyższego celu strategicznego w Amica tworzone będą między innymi procedury kryzysowe czy aktualizacja ryzyk operacyjnych o ryzyka związane z ESG.

Po utworzeniu i wdrożeniu (w drugiej połowie 2022 roku) Kodeksu Etyki, Spółka przeprowadziła kilkutygodniową kampanię informacyjną i edukacyjną, zakończoną szkoleniem dla wszystkich pracowników. Od tamtej pory (przez cały 2023 rok) każdy nowoprzyjęty pracownik musi przejść obowiązkowe szkolenie z Kodeksu Etyki. W 2023 roku 100% pracowników rozpoczynających pracę w Amica takie szkolenie przeszło.

Kodeksy etyczne

[G1-1]

W Grupie Amica funkcjonuje szereg polityk odnoszących się do działań spółki. Dokumentami stanowiącymi zbiór zobowiązań Grupy Amica w obszarze etyki biznesu są:

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

Wszystkie polityki obowiązujące w Grupie Amica przyjmowane są uchwałą Zarządu.



System Compliance

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

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

Kodeks Etyki

Kodeks Etyki stanowi fundament dla wszystkich polityk, procedur i zasad wewnętrznych w Grupie Amica. Kodeks Etyki jest zbiorem zasad i wartości, jakimi kierują się pracownicy Grupy, i o które świadomie dba się w codziennej pracy i współpracy.

Zasady Kodeksu Etyki Grupy Kapitałowej Amica:

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

Konflikt interesów

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

W skład wymienionego wyżej Zespołu zostali powołani:

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

Zapobieganie korupcji i łapownictwu

Zagadnienia dotyczące zapobiegania korupcji w Grupie Amica uregulowane są w Polityce przeciwdziałania nadużyciom i nieprawidłowościom, Polityce przyjmowania prezentów, Code of Conduct i Polityce Przeciwdziałania Konfliktowi Interesów. Ponadto Amica S.A. stosuje Zasady Dobrych Praktyk Spółek Giełdowych w zakresie zarządzania konfliktami interesów i przeciwdziałania korupcji. Zagadnienia związane z przeciwdziałaniem korupcji i łapownictwu oraz ich wykrywaniu zostały opisane szerzej w punkcie 4.3.

Mechanizm zgłaszania naruszeń i ochrona sygnalistów

Od 2019 roku w Grupie Amica funkcjonuje system zgłaszania wszelkich nieprawidłowości, w tym w obszarze praw człowieka, etyki, polityki antykorupcyjnej czy obszaru środowiskowego (tzw. Whistleblowing). System ten umożliwia pracownikom i interesariuszom zewnętrznym zaraportowanie podejrzanych, zaobserwowanych lub doświadczonych niezgodności z zasadami Spółki spisanyymi w Kodeksie Etyki, Kodeksie Postępowania w Biznesie i Księdze Zarządzania, czy w Polityce Przeciwdziałania Nadużyciom i Nieprawidłowościom.

Każdy pracownik posiada możliwość zaraportowania podejrzenia i/lub potwierdzenia nadużycia w sposób anonimowy poprzez:

- infolinię,
- platformę report.whistleb.com/pl/amica,
- adres e-mail: ethics@amica.com.pl,
- bądź wykorzystując kanały komunikacji wewnętrznej (bezpośredni kontakt z Zespołem ds. naruszeń, przełożonym/a, działem HR, Dyrektorem ds. HR, Jednostki ds. Compliance lub Inspektora Ochrony Danych Osobowych w zależności od rodzaju sprawy, której dotyczy zgłoszenie)

Ponadto usługa informowania o nieprawidłowościach jest świadczona przez zewnętrznego partnera, aby umożliwić zgłaszającemu zachowanie anonimowości. Ten kanał komunikacji jest oparty na najnowszych rozwiązaniach technologicznych – jest szyfrowany i chroniony hasłem. Dokonując zgłoszenia można ujawnić swoją tożsamość lub dokonać zgłoszenia anonimowo. Wszystkie wiadomości są przetwarzane poufnie.

[S1-3]

Grupa Amica nie posiada dedykowanej polityki dotyczącej ochrony sygnalistów. Funkcjonuje natomiast Procedura zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów, która chroni wspomnianą grupę poprzez możliwość zachowania anonimowości zgłaszającego i zachowania poufności tożsamości. Na każdym etapie Grupa Amica zobowiązuje się do upewnienia się, że działania odwetowe nie mają miejsca, a jeśli do nich dojdzie, osoby dopuszczające się takich działań odwetowych będą surowo ukarane, włącznie z rozwiązaniem umowy o pracę w uzasadnionych przypadkach.

Edukacja pracowników i dostawców w zakresie etyki i praw człowieka

W zakresie etyki i praw człowieka przeprowadzono:

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

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

Promocja i komunikacja o kulturze korporacyjnej

[G1-1]

Grupa Amica ustanawia, rozwija i promuje swoją kulturę korporacyjną głównie poprzez polityki i procedury. Funkcjonujące w organizacji dokumenty takie jak np. Strategia Biznesowa czy Strategia ESG odnoszą się do polityk grupowych, dzięki czemu wszystkie dokumenty funkcjonują w Spółce w pełnej zgodności. Narzędziem wspierającym promocję i rozwój kultury korporacyjnej stanowią szkolenia e-learningowe zakończone testem. Ponadto partnerzy biznesowi są także informowani o funkcjonujących politykach w Grupie, a dostęp do nich możliwy jest za pomocą strony internetowej. Aspekty objęte kulturą korporacyjną, które są brane pod uwagę i omawiane najczęściej na spotkaniach kwartalnych przez organy spółki to: zagadnienia związane z Kodeksem Etyki, zgłaszaniem nieprawidłowości, ochroną danych osobowych.

Promocja kultury odbywa się poprzez kursy e-learningowe, cykliczne odświeżanie wiedzy wraz z weryfikacją:

- aspekty związane z Kodeksem Etyki, zgłaszaniem nieprawidłowości, ochroną danych osobowych – najczęściej na spotkaniach kwartalnych;
- e-learning zakończony testem.

Działalność polityczna i lobbying

[G1-5]

Amica S.A. nie prowadzi działań lobbingowych. Jest członkiem APPLiA (Związku Pracodawców AGD) i związek ten nie jest wpisany na listę lobbystów i nie prowadzi takiej działalności.

Spółka nie jest zarejestrowana w unijnym rejestrze służącym przejrzystości, ani w rejestrze służącym przejrzystości w państwie członkowskim.

Żaden z członków organów statutowych Amica S.A. nie zajmował w ciągu dwóch lat poprzedzających jego powołanie do organów Spółki porównywalnego stanowiska w administracji publicznej, w tym w organach regulacyjnych.



4.2. Zarządzanie relacjami z dostawcami

Grupa Amica zamierza być odporną i odpowiedzialną organizacją m.in. dzięki silnym partnerom w łańcuchu dostaw.

[G1-2]

Aktualnie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem nie są w pełni brane pod uwagę przez Grupę Amica przy podejmowaniu współpracy z dostawcami. Nie badane są też żadne szczególne rodzaje ryzyka w tym zakresie. Proces wyboru dostawcy obejmuje konkurs ofert (minimum 3), które następnie są negocjowane przez Dział Zakupów Nieprodukcyjnych.

W codziennych relacjach z dostawcami istotny jest stały, bieżący kontakt z dostawcą. Cyklicznie przeprowadzane są również audyty dostawców, uwzględniające następujące obszary:

- system zapewnienia jakości,
- zakupy,
- kontrola wejściowa i magazynowanie,
- proces produkcyjny,
- pakowanie i magazynowanie wyrobów gotowych,
- ciągłe doskonalenie,
- projektowanie,
- środowisko i bezpieczeństwo.

W Grupie obowiązuje Polityka Zakupowa, która jest jednym z głównych dokumentów korporacyjnych mających na celu utrzymanie wysokich standardów współpracy i który narzuca procedury i kryteria w zakresie jakości materiałów, komponentów i towarów nieprodukcyjnych. Szczegółowy proces wyboru dostawców jest opisany w materiałach operacyjnych Spółki i jest zgodny z normą ISO 14001. Zgodnie z tą Polityką, pracownicy Grupy we współpracy z dostawcami opierają się na dobrych praktykach współpracy, a w szczególności na:

- partnerstwie, co dotyczy w szczególności dążenia do współpracy korzystnej dla obu stron,
- zasadach uczciwej konkurencji,
- przeciwdziałaniu korupcji i korupcji menedżerskiej,
- transparentności ustalonych zasad współpracy,
- bezpieczeństwie informacji, w tym danych osobowych,
- przestrzeganiu Kodeksu Postępowania w Biznesie,
- przestrzeganiu zasad uczciwej konkurencji i praktyki biznesowej.

W Polityce Zakupowej, Spółka powołuje się na Kodeks Postępowania w Biznesie, który stawia dostawcom wymagania w zakresie zapewnienia pracownikom właściwych warunków socjalnych. Zakazuje: wykorzystania pracy przymusowej, zatrudniania dzieci, dyskryminacji, mobbingu i przemocy. Wymaga także od dostawców przestrzegania wszystkich obowiązujących przepisów prawa, regulacji i standardów branżowych dotyczących godzin pracy, zapewnienia pracownikom wolności zrzeszania się i rokowań zbiorowych oraz bezpiecznych i zdrowych miejsc pracy zgodnie z obowiązującym prawem, przepisami i normami branżowymi.

Dostawcy Grupy powinni także uznawać, że odpowiedzialność za środowisko naturalne jest integralną częścią produkcji wyrobów wysokiej jakości. Powinni przestrzegać wszystkich obowiązujących praw, przepisów i norm branżowych dotyczących ochrony środowiska, a w tym oczyszczania i odprowadzania ścieków przemysłowych, kontroli emisji do powietrza, recyklingu, zarządzania i utylizacji chemikaliów i odpadów, pozwoleń środowiskowych i sprawozdawczości środowiskowej.

Dostawcy są zobowiązani do podpisania Deklaracji Zgodności przestrzegania Kodeksu Postępowania w Biznesie Grupy Kapitałowej Amica. W przypadku odmowy podpisania Deklaracji Zgodności, Grupa Kapitałowa Amica może odmówić współpracy z danym dostawcą. Grupa Amica weryfikuje sposób przestrzegania przez dostawców Kodeksu Postępowania w Biznesie przeprowadzając stosowne audyty w formie wizytacyjnej, bądź dokumentacyjnej, w tym poprzez spotkania online lub wymianę korespondencji w formie elektronicznej.

W trzecim kwartale 2023 roku Amica S.A. rozpoczęła cross-funkcyjny projekt, celem którego jest zdefiniowanie minimalnych kryteriów ESG dla dostawców, zwłaszcza w obszarze E (wpływ na środowisko) i S (prawa człowieka, prawa pracownicze) (zgodność z minimalnymi zabezpieczeniami taksonomii UE i CSDD) oraz dodanie ich do systemu zarządzania łańcuchem dostaw Amica. Kolejnym etapem projektu będzie stworzenie Indeksu Zrównoważonego Łańcucha Dostaw Amica – systemu punktacji dla dostawców i podwykonawców Tier 1, którzy zostaną zakwalifikowani do kategorii wysokiego ryzyka, średniego ryzyka lub niskiego ryzyka oraz ocena Dostawców i Podwykonawców Indeksem Zrównoważonego Rozwoju.

Jednocześnie, w ramach realizacji wyżej wspomnianego projektu, trwają prace nad programem edukacyjnym dotyczącym ESG dla dostawców i podwykonawców.



4.3. Korupcja i łapownictwo

[G1-3, G1-4]

Nie miał do tej pory miejsca przypadek, aby spółki tworzące Grupę Amica zostały skazane na grzywnę za naruszenie przepisów antykorupcyjnych oraz przepisów w sprawie zwalczania przekupstwa. Nie potwierdzono też w ciągu 2023 roku incydentów związanych z naruszeniem przepisów antykorupcyjnych.

W celu zapobieżenia zjawiskom korupcyjnym, w Grupie Amica obowiązuje Polityka przeciwdziałania nadużyciom i nieprawidłowościom, Polityka przyjmowania prezentów, Code of Conduct i Polityka Przeciwdziałania Konfliktowi Interesów.

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

W skład wymienionego wyżej Zespołu zostali powołani:

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

Członkowie zespołu działają według określonych zasad, ale nie są one opisane w polityce.

Grupa Amica prowadzi ponadto audyty i cykliczne szkolenia e-learningowe obowiązkowe dla wszystkich pracowników, mające na celu przeciwdziałanie naruszeniom procedur i norm w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu.

4.4. Praktyki płatnicze

[G1-6]

Aktualnie Amica S.A. nie posiada Polityki Płatności. Jej opracowanie jest w planach na najbliższe miesiące.

W zakresie regulowania zobowiązań, Grupa stosuje się do zapisów ustawy o terminach zapłaty w transakcjach handlowych. W umowach stosowane są następujące terminy zapłaty: 30, 60 i 90 dni, w zależności od indywidualnej umowy z partnerem.

Przelewy wykonywane są zgodnie z terminem zapłaty wykazanym na fakturze od partnera. Za ustalenie kolejności przelewów odpowiada Cash Management Manager, który wskazuje Działowi Księgowości konkretne faktury do opłacenia, tak aby terminy nie były przekroczone.

Obecnie nie trwa żadne istotne postępowanie sądowe w związku z opóźnieniem w płatnościach.

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

5. ZAŁĄCZNIKI

5.1 Załącznik 1: Dane środowiskowe

TABELA Z1.1.
Zużycie energii i miks energetyczny w Amica S.A.

[E1-5]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r (%)
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	0,00	0,00	–
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	4 897,57	4 281,97	+14,38%
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	23 204,29	29 950,66	-22,52%
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	–	–	–
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł kopalnych	MWh	14 118,00	25 559,42	-44,76%
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	MWh	42 219,86	59 792,05	-29,39%
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	99,90%	99,69%	0,21 p.p
Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	0,00	0,00	–
Udział energii ze źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	0,00%	0,00%	–
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	0,00	0,00	–
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł odnawialnych	MWh	0,00	143,14	-100,00%
Zużycie energii odnawialnej produkowanej bez użycia paliwa	MWh	44,00	42,67	+3,13%
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	MWh	44,00	185,81	-76,32%
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	0,10%	0,31%	-0,21 p.p
Całkowite zużycie energii	MWh	42 263,86	59 977,86	-29,53%

TABELA Z1.2.
Intensywność energetyczna na przychody netto i na sztukę wytworzonego produktu w Amica S.A.

[E1-5]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r (%)
Całkowite zużycie energii w ramach działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat na przychody netto z działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat	MWh/1 mln PLN	27,17	32,86	-17,33%
Całkowite zużycie energii na sztukę wytworzonego produktu	kWh/szt. produktu	35,08	49,79	+15,08%

TABELA Z1.3.
Emisje GHG Amica S.A. w podziale na zakresy

	Jednostka	2023	2022	2021 rok bazowy	Zmiana r/r (%)
Emisja gazów cieplarnianych w zakresie 1					
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 1	MgCO _{2e}	6 039,92	5 136,62	6 283,00	17,59%
Udział emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 z regulowanego systemu handlu emisjami	%	–	–	–	–
Emisja gazów cieplarnianych w zakresie 2					
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody location-based	MgCO _{2e}	9 670,83	10 426,78	–	-7,25%
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody market-based	MgCO _{2e}	5 812,86	5 887,01	6 753,00	-1,26%
Znaczące emisje gazów cieplarnianych w zakresie 3					
Całkowite pośrednie emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 3	MgCO _{2e}	–	4 232 066,28	–	–
1 Zakupione towary i usługi	MgCO _{2e}	–	347 855,53	–	–
2 Dobra inwestycyjne	MgCO _{2e}	–	–	–	–
3 Działalność związana z paliwami i energią nieujęta w zakresie 1 lub 2	MgCO _{2e}	–	1 185,47	–	–
4 Transport i dystrybucja w upstream	MgCO _{2e}	–	54 894,87	–	–
5 Odpady powstałe w wyniku działalności	MgCO _{2e}	–	224,61	–	–
6 Podróże służbowe	MgCO _{2e}	–	77,87	–	–
7 Dojazdy pracowników	MgCO _{2e}	–	–	–	–
8 Wynajęte aktywa [upstream]	MgCO _{2e}	–	–	–	–
9 Transport i dystrybucja w downstream	MgCO _{2e}	–	–	–	–
10 Przetwarzanie sprzedanych produktów	MgCO _{2e}	–	–	–	–
11 Użytkowanie sprzedanych produktów	MgCO _{2e}	–	3 827 827,93	–	–
12 Postępowanie ze sprzedanymi produktami po zakończeniu ich użytkowania	MgCO _{2e}	–	–	–	–
13 Wynajęte aktywa [downstream]	MgCO _{2e}	–	–	–	–
14 Franczyza	MgCO _{2e}	–	–	–	–
15 Inwestycje	MgCO _{2e}	–	–	–	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych					
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (location-based)	MgCO _{2e}	15 710,75	15 563,40	–	+0,95%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (market-based)	MgCO _{2e}	11 852,78	11 023,62	13 036,00	+7,52%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (location-based) +3	MgCO _{2e}	–	4 247 629,68	–	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych w zakresach 1+2 (market-based) +3	MgCO _{2e}	–	4 243 089,90	–	–

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

TABELA Z1.4.

Intensywność emisji gazów cieplarnianych w Amica S.A.

[E1-5]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r (%)
Emisje gazów cieplarnianych zakres 1+2				
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	10,10	8,53	+18,43%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	7,62	6,04	+26,14%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) na sztukę wytworzonego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	0,01	0,01	+29,40%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) na sztukę wytworzonego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	0,01	0,01	+29,40%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	–	–	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	–	–	–
Emisje gazów cieplarnianych zakres 1+2+3				
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) + 3 na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	–	2 327,34	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) + 3 na przychody netto	MgCO ₂ e/1 mln PLN	–	2 324,85	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (location-based) +3 na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	–	–	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych Scope 1+2 (market-based) +3 na sztukę sprzedanego produktu	kgCO ₂ e/szt. produktu	–	–	–

TABELA Z1.5.

Pyły emitowane do atmosfery w ramach działalności Amica S.A.

[E2-4]

	Jednostka	2023
SO _x	Mg	0,04
PM ₁₀	Mg	2,59
PM _{2,5}	Mg	1,63
LNMO	Mg	7,02
No _x /NO ₂	Mg	2,89

TABELA Z1.6.

Woda w Amica S.A.

[E3-4]

	Jednostka	2023
Zużycie wody		
Całkowite zużycie wody	m ³	6 004,00
Całkowite zużycie wody na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody	m ³	0,00
Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu	m ³	0,00
Całkowita ilość magazynowej wody	m ³	2 860,00
Intensywność zużycia wody		
Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na 1mln przychodu	m ³ /1mln PLN	3,86
Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na jednostkę produktu	m ³ /szt. produktu	–
Pobór i zrzut wody		
Całkowity pobór wody	m ³	41 737,00
Całkowity zrzut wody	m ³	32 873,00

TABELA Z1.7.

Istotne grupy wykorzystanych materiałów i komponentów w Amica S.A.

Surowce, materiały i komponenty	Jednostka	2023	2022 ^[1]	Zmiana r/r (%)
Blachy, komponenty metalowe	Mg	29 410,45	32 893,79	-10,59%
Szkło	Mg	5 533,00	8 645,31	-36,00%
Elektryka i elektronika	Mg	4 300,30	5 727,45	-24,92%
Opakowania	Mg	2 819,84	5 072,05	-44,40%
Tworzywa sztuczne, w tym powłoki ochronne i izolacje	Mg	2 758,14	3 104,21	-11,15%

[1] Została wprowadzona korekta w danych za rok 2022 rok. W ubiegłorocznym raporcie błędnie wpisano jednostki.

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

TABELA Z1.8.

Zasoby wyprowadzone z Amica S.A.

[E5-5]

	Jednostka	2023	2022	Zmiana r/r (%)
Odpady skierowane do odzysku				
Odpady niebezpieczne	Mg	75,26	94,86	-20,66%
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0,00	0,00	–
Recykling	Mg	41,20	67,68	-39,12%
Inne procesy odzysku	Mg	34,06	27,19	+25,27%
Odpady inne niż niebezpieczne	Mg	6 888,05	8 404,19	-18,04%
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	4,21	4,79	-12,11%
Recykling	Mg	6 635,89	7 951,55	-16,55%
Inne procesy odzysku	Mg	247,95	447,85	-44,63%
Całkowita ilość odpadów skierowanych do odzysku	Mg	6 963,31	8 499,05	-18,07%
Odpady skierowane do utylizacji				
Odpady niebezpieczne	Mg	29,68	27,88	+6,45%
Spalanie	Mg	29,68	27,88	+6,45%
Składowanie	Mg	0,00	0,00	–
Inne procesy unieszkodliwienia	Mg	0,00	0,00	–
Odpady inne niż niebezpieczne	Mg	42,82	57,25	-25,21%
Spalanie	Mg	0,00	0,21	-100,00%
Składowanie	Mg	42,82	57,04	-24,93%
Inne procesy unieszkodliwienia	Mg	0,00	0,00	–
Całkowita ilość odpadów skierowanych do utylizacji	Mg	72,49	85,13	-14,84%
Całkowita ilość odpadów promieniotwórczych	Mg	0,00	0,00	–
Całkowita ilość wytworzonych odpadów	Mg	7 035,81	8 584,18	-18,04%
Całkowita ilość odpadów niepoddanych recyklingowi	Mg	358,71	564,95	-36,51%
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi	%	5,1%	6,6%	-1,48 p.p

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

5.2. Załącznik 2: Dane HR

TABELA Z2.1.

Liczba pracowników w Grupie Amica w podziale na płeć

[S1-6]

31 grudnia 2023	Liczba pracowników (liczba osób)	Liczba pracowników (ekwiwalent pełnego etatu)
Kobiety	1 378	1 554
Mężczyźni	1 423	1 521
Pozostali	0	–
Nie ujawniono	0	–
Łącznie pracownicy	2 801	3 075

TABELA Z2.2.

Liczba pracowników w Amica S.A. w podziale na płeć

[S1-6]

31 grudnia 2023	Liczba pracowników (liczba osób)	Liczba pracowników (ekwiwalent pełnego etatu)
Kobiety	1 069	1 195
Mężczyźni	1 116	1 127
Pozostali	0	–
Nie ujawniono	0	–
Łącznie pracownicy	2 185	2 322

TABELA Z2.3.

Liczba pracowników w Grupie Amica w podziale na państwa

[S1-6]

	Liczba pracowników (liczba osób)	Liczba pracowników (ekwiwalent pełnego etatu)
Polska	2 319	2 580
Czechy	0	17
Dania	54	50
Hiszpania	12	13
Niemcy	116	115
Rosja	46	50
Ukraina	12	12
Wielka Brytania	177	182
Francja	47	43
Kazachstan	18	13
Łącznie pracownicy	2 801	3 075

TABELA Z2.4.

Liczba pracowników w Grupie Amica w podziale na rodzaj umowy, wymiar czasu pracy i płeć

[S1-6, S1-9]

31 grudnia 2023	liczba osób			ekwiwalent pełnego etatu		
	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Liczba pracowników	1 378	1 424	2 802	1 554	1 521	3 075
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	1 243	1 311	2 554	1 306	1 313	2 619
Liczba pracowników zatrudnionych na czas określony	135	113	248	248	208	456
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	0	–	–	0
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	1 322	1 408	2 730	1 444	1 538	2 982
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	55	17	72	73	22	95

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

TABELA Z2.5.

Liczba pracowników w Amica S.A. w podziale na rodzaj umowy, wymiar czasu pracy i płeć

[S1-6, S1-9]

31 grudnia 2023	liczba osób			ekwiwalent pełnego etatu		
	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Liczba pracowników	1 069	1 116	2 185	1 195	1 127	2 322
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	960	1 016	1 976	978	939	1 917
Liczba pracowników zatrudnionych na czas określony	109	100	209	217	188	405
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	0	–	–	0
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	1 067	1 112	2 179	1 151	1 171	2 322
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	2	7	9	3	4	7

TABELA Z2.6.

Liczba pracowników w Amica S.A., którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym oraz wskaźnik rotacji pracowników

[S1-6]

	2023	2022	Zmiana r/r (%)
Liczba pracowników (liczba osób), którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym	361	416	-13,2%
Wskaźnik rotacji	16,52%	17,92%	-1,39

TABELA Z2.7.

Zatrudnienie osób niebędących pracownikami, współpracujących z Amica S.A.

[S1-7]

	31 grudnia 2023		31 grudnia 2022		Zmiana r/r (%)	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Liczba osób pracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	4	14	4	11	+0,00%	+27,27%
Liczba osób pracujących w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	1	18	0	1	–	+1700,00%
Liczba osób na kontraktach zewnętrznych	22	41	0	0	–	–
Razem	27	73	4	12	+575,00%	+508,33%

TABELA Z2.8.

Odsetek pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego oraz odsetek pracowników upoważnionych, którzy skorzystali z urlopu w 2023 roku w Amica S.A.

[S1-15]

	2023	
	Kobiety	Mężczyźni
% pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego	3,74%	0,00%
% pracowników upoważnionych, którzy skorzystali z urlopu rodzicielskiego	55,00%	–

TABELA Z2.9.

Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika i liczba ocen pracowniczych zaplanowanych i ukończonych wśród pracowników Amica S.A. w podziale na stopień zaszerogowania i płeć

[S1-13]

	2023	
	Kobiety	Mężczyźni
Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika ^[1]		
Wyższa kadra zarządzająca	22,75	11,40
Menadżerowie i kierownicy	19,20	28,50
Pozostali pracownicy	14,43	19,48
Łącznie	14,71	19,89
Regularne oceny pracowników/rozmowy rozwojowe – ZAPLANOWANE		
Wyższa kadra zarządzająca	13	5
Menadżerowie i kierownicy	120	240
Pozostali pracownicy	832	1 040
Łącznie	965	1 285
Regularne oceny pracowników/rozmowy rozwojowe – UKOŃCZONE		
Wyższa kadra zarządzająca	13	5
Menadżerowie i kierownicy	120	240
Pozostali pracownicy	832	1 040
Łącznie	965	1 285

[1] Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika została policzona następująco: Całkowita liczba godzin szkoleniowych (w tym szkolenia organizowane przez pracodawcę lub szkolenia zewnętrzne, na które pracodawca skierował) wśród pracowników przeprowadzonych w 2023 roku podzielona przez liczbę pracowników na koniec roku w podziale na stopień zaszerogowania i płeć.

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok
[w mln PLN]

TABELA Z2.10.

Średnia liczba godzin szkoleniowych na osobę i liczba ocen pracowniczych zaplanowanych i ukończonych wśród osób niebędących pracownikami w Amica S.A. w podziale na płeć

[S1-13]

Średnia liczba godzin szkoleniowych dla osób niebędących pracownikami ^[1]	Kobiety	Mężczyźni
Osoby pracujące w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	0,00	0,00
Osoby pracujące w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0,00	2,89
Osoby na kontraktach zewnętrznych	0,00	0,00
Łącznie	0,00	1,51
Regularne oceny/rozmowy rozwojowe osób niebędących pracownikami – ZAPLANOWANE		
Osoby pracujące w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	0	0
Osoby pracujące w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0	16
Osoby na kontraktach zewnętrznych	0	0
Łącznie	0	16
Regularne oceny/rozmowy rozwojowe osób niebędących pracownikami – UKOŃCZONE		
Osoby pracujące w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	0	0
Osoby pracujące w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0	16
Osoby na kontraktach zewnętrznych	0	0
Łącznie	0	16

[1] Średnia liczba godzin szkoleniowych przypadająca na osobę niebędąca pracownikiem została policzona następująco = Całkowita liczba godzin szkoleniowych (w tym szkolenia organizowane przez pracodawcę lub szkolenia zewnętrzne, na które pracodawca skierował) wśród osób niebędących pracownikami przeprowadzona w 2023 roku podzielona przez liczbę osób niebędących pracownikami na koniec roku w podziale na rodzaj umowy i płeć

TABELA Z2.11.

Liczba wypadków wśród pracowników, osób niebędących pracownikami oraz pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu Amica S.A.

[S1-14]

	2023	2022	Zmiana r/r (%) ^[1]
Wypadki wśród pracowników			
Wypadki lekkie	22	23	-4,3%
Wypadki ciężkie	0	0	-
Wypadki śmiertelne	0	0	-
Wypadki zbiorowe	0	0	-
Łącznie liczba wypadków	22	23	-4,3%
Wypadki wśród osób niebędących pracownikami			
Wypadki lekkie	0	-	-
Wypadki ciężkie	0	-	-
Wypadki śmiertelne	0	-	-
Wypadki zbiorowe	0	-	-
Łącznie liczba wypadków	0	-	-
Wypadki wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu			
Wypadki lekkie	0	0	-
Wypadki ciężkie	0	0	-
Wypadki śmiertelne	0	0	-
Wypadki zbiorowe	0	0	-
Łącznie liczba wypadków	0	0	-

[1] W związku z wymaganymi ujawnieniami w zakresie BHP przez Standardy ESRS, w 2023 roku po raz pierwszy zgromadzono dane na temat wypadków wśród osób niebędących pracownikami. W związku z powyższym dane w tabeli nie są porównywalne w pełnym zakresie.

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

Sprawozdanie ze zrównoważonego rozwoju Grupy Amica za 2023 rok [w mln PLN]

TABELA Z2.12.

Pozostałe dane BHP w odniesieniu do pracowników i osób niebędących pracownikami w Amica S.A. w 2023 roku

[S1-14]

2023	Pracownicy	Osoby niebędące pracownikami
Liczba przypadków zarejestrowanych chorób zawodowych	0	0
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowana kontuzjami przy pracy/złym stanem zdrowia w wyniku pracy	657	0
Wskaźnik wypadków przy pracy ^[1]	6,38	–

[1] Wskaźnik wypadków przy pracy policzono zgodnie ze standardem ESRS S1-14: Liczba wypadków podzielona przez liczbę godzin przepracowanych odpowiednio przez pracowników lub osoby niebędące pracownikami pomnożona przez 1 000 000.

TABELA Z2.13.

Średnia godzinowa płaca brutto ^[1] w Amica S.A.

[S1-16]

2023	Kobiety	Mężczyźni
Średnia godzinowa płaca brutto dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę	24,05 PLN	30,56 PLN
Średnia godzinowa płaca brutto		
Wyższa kadra zarządzająca	82,66 PLN	85,22 PLN
Menadżerowie i kierownicy	57,69 PLN	68,14 PLN
Pozostali pracownicy	21,72 PLN	25,86 PLN
Średnia godzinowa płaca brutto + stałe dodatki		
Wyższa kadra zarządzająca	91,07 PLN	85,22 PLN
Menadżerowie i kierownicy	63,30 PLN	68,14 PLN
Pozostali pracownicy	24,05 PLN	25,86 PLN
Średnia godzinowa płaca brutto + zmienne dodatki		
Wyższa kadra zarządzająca	82,66 PLN	85,22 PLN
Menadżerowie i kierownicy	57,69 PLN	68,14 PLN
Pozostali pracownicy	22,50 PLN	27,43 PLN

[1] Średnia godzinowa płaca brutto została policzona na podstawie przyjętych założeń: Całkowite roczne wynagrodzenie brutto pracowników z danej grupy zaszeregowania podzielono przez sumę godzin przepracowaną przez te osoby w roku. Na podstawie otrzymanych wartości obliczono średnią ważoną zarobków dla poszczególnych szczebli zaszeregowania w podziale na płeć. Wskaźnik policzony dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

TABELA Z2.14.

Procent pracowników otrzymujących wynagrodzenie poniżej ustalonego poziomu adekwatnego wynagrodzenia w Amica S.A.

[S1-16]

2023	
Procent pracowników otrzymujących wynagrodzenia poniżej ustalonego poziomu adekwatnego wynagrodzenia	81,28%

TABELA Z2.15.

Wskaźniki Gender Pay Gap Ratio w Amica S.A.

[S1-16]

2023	
Gender Pay Gap (%)	21,32%

TABELA Z2.15.

Rozkład płci w ujęciu liczbowym i procentowym w wyższej kadrze kierowniczej w odniesieniu do pracowników Amica S.A.

[S1-9]

Wyższa kadra zarządzająca	31 grudnia 2023 (w osobach)		31 grudnia 2022 (w etatach)	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Liczba osób w wyższej kadrze kierowniczej	8	20	3	15
Udział procentowy w wyższej kadrze kierowniczej	28,57%	71,43%	16,67%	83,33%

TABELA Z2.16.

Liczba pracowników Amica S.A., zatrudnionych na umowach o pracę w podziale na wiek

[S1-9]

Łącznie pracownicy zatrudnieni na umowach o pracę	31 grudnia 2023 (w osobach)		31 grudnia 2022 (w etatach)	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Łączna liczba pracowników, w tym:	1 069	1 116	1 195	1 127
Grupa wiekowa: powyżej 50 lat	251	373	353	351
Grupa wiekowa: 30-50 lat	652	559	641	549
Grupa wiekowa: poniżej 30 lat	166	184	201	227

TABELA Z2.17.

Udział procentowy pracowników z niepełnosprawnościami wśród wszystkich pracowników Amica S.A.

[S1-12]

2023	2022	Zmiana r/r (%)	
Procent pracowników z niepełnosprawnościami	5,72%	4,22%	+1,50p.p.



Grupa Kapitałowa Amica

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku**

SPIS TREŚCI

1.	Kluczowe dane finansowe Grupy Kapitałowej Amica w latach: 2019 do 2023	089	7.	Amica na rynku kapitałowym	102
2.	Istotne zdarzenia	090	8.	Pozostałe informacje	103
3.	Strategia biznesowa	091	8.1.	Informacje o firmie audytorskiej	103
3.1.	Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki i działalność Grupy Kapitałowej	092	8.2.	Sprawy sporne	103
4.	Cele i zasady zarządzanie ryzykiem finansowym	093	9.	Oświadczenie na temat zastosowania ładu korporacyjnego	104
4.1.	Ryzyko stopy procentowej	093	10.	Oświadczenie na temat informacji niefinansowych	104
4.2.	Ryzyko walutowe	093	11.	Oświadczenia Zarządu	104
4.3.	Ryzyko kredytowe	093		Zatwierdzenie do publikacji	105
4.4.	Ryzyko związane z płynnością	093			
5.	Działalność Grupy Amica w 2023 roku	094			
5.1.	Istotne umowy	094			
5.2.	Rynki zbytu	095			
6.	Finanse Grupy Kapitałowej Amica i Jednostki Dominującej Amica S.A.	097			
6.1.	Zasady sporządzania sprawozdań finansowych	097			
6.2.	Wybrane dane finansowe	097			
6.3.	Wskaźniki finansowe	100			
6.4.	Kredyty i pożyczki	101			
6.5.	Inwestycje i lokaty kapitałowe	101			
6.6.	Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe	101			
6.7.	Emisje papierów wartościowych	101			
6.8.	Instrumenty finansowe	101			
6.9.	Podział zysku i prognoza wyniku finansowego	101			
6.10.	Ocena zarządzania zasobami finansowymi	101			
6.11.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	101			
6.12.	Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	101			

1. KLUCZOWE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA W LATACH: 2019 DO 2023

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Przychody z umów z klientami (mln PLN)	2 837,9	3 414,9	3 433,9	3 068,7	2 943,2
Marża zysku ze sprzedaży brutto	26,6%	21,8%	24,1%	27,0%	26,2%
Marża EBITDA	4,8%	2,5%	6,3%	8,5%	7,5%
Zysk brutto (mln PLN) ^[1]	24,0	3,8	144,9	193,7	144,5
Aktywa razem (mln PLN)	1 995,0	2 197,9	2 509,4	2 191,7	1 941,1
Zmiana kapitału obrotowego netto (mln PLN) ^[2]	3,2	289,4	(325,3)	72,6	(81,3)
Kapitał własny (mln PLN)	1 065,3	1 107,0	1 142,9	1 068,5	922,5
Dług netto					
EBITDA za 12 miesięcy	0,66	0,84	1,41	(0,1)	1,15
Nakłady inwestycyjne (mln PLN)	71,6	84,4	86,9	29,0	57,6

[1] Na zysk brutto sumują się pozycje: zysk brutto z działalności kontynuowanej oraz zysk brutto z działalności zaniechanej

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



2. ISTOTNE ZDARZENIA



GRUDZIEŃ

Grupa Kapitałowa Amica w ramach swoich działań w dziedzinie zrównoważonego rozwoju zdecydowała się na upcycling bannerów reklamowych.



LISTOPAD

Grupa Kapitałowa Amica z tytułem Symbolu ESG 2023.



PAŹDZIERNIK

Grupa Kapitałowa Amica zakończyła pierwsze w historii wyzwanie sportowe: Amica Sports Challenge, zebrane fundusze przekazano na działalność charytatywną.



WRZESIEŃ

Grupa Kapitałowa Amica dołącza do grona poznańskich firm z okazji akcji „Wspólnie POZmieniamy na Wildzie”.



SIERPIEŃ

Grupa Kapitałowa Amica zebrała krew w ramach akcji „Oddając krew ratujesz życie!”



LIPIEC

Spółka Amica S.A. nabyła 5% akcji spółki Sideme S.A. od podmiotu z poza Grupy.



CZERWIEC

Akcjonariusze powołali nowy Zarząd Amica S.A.



CZERWIEC

Grupa Kapitałowa Amica została nagrodzona Srebrnym Listkiem CSR Polityki za działania na rzecz zrównoważonego rozwoju.



MAJ

Amica S.A. otrzymała wyróżnienie podczas tegorocznej gali Złota Setka Wielkopolski.



MAJ

Amica S.A. wprowadziła na rynek nową generację inteligentnych płyt indukcyjnych 3.0.



MARZEC

W ramach licytacji WOŚP odbyło się zwiedzanie fabryki we Wronkach i warsztaty kulinarne.



LUTY

Nastąpiło zbycie udziałów w spółce Nowe Centrum sp. z o.o. przez spółkę Marcellin Management sp. z o.o.

3. STRATEGIA BIZNESOWA

Grupa Kapitałowa Amica kontynuowała realizację Strategii na lata 2014-2023, której podstawową ambicją jest utrzymanie pozycji kluczowego gracza na rynku sprzętu AGD i produktów wyposażenia kuchni, połączone z ciągłą poprawą rentowności. W latach 2020-2023 pandemia COVID-19 oraz trwający konflikt wojenny na Ukrainie miały znaczący wpływ, utrudniając realizację strategii biznesowej HIT2023. Zarząd Grupy pracuje nad nową długoterminową strategią biznesową. Prezentacja strategii zapowiadana jest na IIQ 2024 roku.

Grupa Kapitałowa w 2023 roku skupiła się na reorganizacji modelu działalności w spółkach zależnych, w celu koncentracji na podstawowej działalności. Szczegółowa informacja o dotychczas dokonanych zmianach w strukturze Grupy została zaprezentowana w ramach Raportu Zrównoważonego Rozwoju Grupy Amica S.A w nocie 1.4.3.

W pierwszej połowie 2023 roku w Grupie nastąpiły zmiany w obszarach odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu:

- Obszar sprzedaży w Grupie Amica został zdecentralizowany, w celu skuteczniejszego zarządzania działalnością na poszczególnych rynkach.
W związku ze zmodyfikowaniem organizacji, rynek sprzedaży zostali dedykowani Członkowie Zarządu Amica S.A. Dokonane przekształcenie pozwoliło Grupie zwiększyć elastyczność reagowania na zmiany w najbliższym otoczeniu i kontynuować rozwój działalności Grupy.
- W celach zwiększenia efektywności zarządzania markami, poszczególnymi liniami produktowymi oraz związaną z nimi polityką marketingową Grupy, została powołana w nowej kadencji Zarządu Pani Adrianna Harasymowicz-Stajkowska obejmująca stanowisko Wiceprezeski ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego.
- Wobec powyższego stanowisko Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu zostało rozwiązane wraz z zakończeniem kadencji.
- W celu optymalizacji procesów obszary zarządzania towarami i logistyki w Grupie zostały przeniesione do odpowiedzialności Pierwszego Wiceprezesa Zarządu ds. Operacyjnych.

Na skutek dokonanych zmian, w lipcu 2023 roku miało miejsce przeniesienie centrum zarządzania rynkami ze Spółki Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. do Amica S.A. Tym samym Spółka Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. skupiła swoją działalność na obszarze handlu.

W ramach dotychczasowo obowiązującej strategii biznesowej HIT2023 wyznaczono główne filary, do których zaliczamy m.in.:

- koncentrację na rynkach europejskich przy równoczesnym wzroście udziałów na rynkach pozaeuropejskich,
- budowanie pozycji w oparciu o własne marki,
- skupienie się na segmencie grzejnym,
- zwiększenie inwestycji w obszarze IT,
- transformację cyfrową obszarów takich jak produkcja, sprzedaż oraz innych działach w całej Grupie,
- poniesienie znaczących inwestycji w zakresie automatyzacji produkcji oraz zwiększenia zdolności produkcyjnych Fabryki Kuchni we Wronkach.

Grupa Kapitałowa Amica w minionym roku w ramach realizacji wyżej wymienionej strategii zwiększyła udział ze sprzedaży na rynku zachodnim, a także poszerzała ekspansję rynku wschodniego poprzez Spółkę Hansa Central Asia TOO. Wykorzystując akcje marketingowe takie jak „Pora na parę”, Zestawy chodzą parami”, czy „#MojaOpiniaAmica”, promowano marki Grupy na ich lokalnych rynkach. W 2023 roku wprowadzono na rynek polski przełomową linię płyt indukcyjnych z inteligentną technologią centralizując tym samym skupienie się klientów na produktach marki z segmentu grzejnego. Spółka Amica S.A. w bieżącym roku sprawozdawczym otrzymała dofinansowania w ramach projektów badawczo-rozwojowych, szczegółowy opis zaprezentowany został w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 30.3.

Szczegółowe rozliczenie strategii w odniesieniu do zakładanych celów długoterminowych oraz osiągnięcia określonych parametrów finansowych ukaże się w 2024 roku na stronie internetowej: ir.amica.pl, wraz z nią zostanie zaprezentowana nowa strategia biznesowa dla przyszłych lat. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania Grupa Kapitałowa Amica finalizuje pracę związane z nowymi celami. Nowa strategia będzie zgodna z dotychczasowym podejściem Grupy. Nadrzędny, długoterminowy cel Grupy, czyli maksymalizacja wartości pozostanie utrzymany, wyznaczone zostaną filary pozwalające osiągnąć zamierzone efekty .

Strategia w zakresie IT i cyfryzacji:

W raportowanym okresie, Grupa realizowała dalsze etapy prac związanych z transformacją cyfrową, w tym reimplementacją obecnego systemu SAP, która leży w odpowiedzialności Wiceprezesa ds. Digitalizacji.

Wdrażanie najnowszej generacji systemu ERP – SAP S/4HANA pozwala na :

- Weryfikację i aktualizację globalnych i lokalnych procesów.
- Standaryzację i optymalizację procesów.
- Szybsze implementowanie innowacji.
- Usprawnienie raportowania w Grupie.

Zakończenie pierwszego etapu wdrożenia nowego systemu, według harmonogramu jest planowane na pierwszy kwartał 2024 roku, obejmuje on obszar jednej ze spółek należącej do Grupy Kapitałowej. W raportowanym okresie, Grupa kontynuowała prace związane z wdrożeniem nowej generacji systemu ERP – S4/HANA w jednej ze spółek powiązanych.

Działania, skupiały się w głównej mierze na:

- Wypracowaniu standardu procesów w oparciu o rozwiązania nowego systemu.
- Implementacji i testowaniu tych rozwiązań.

Obecnie trwa proces akceptacji wypracowanych koncepcji.



3.1. Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki i działalność Grupy Kapitałowej

Do najważniejszych czynników zewnętrznych, które w ocenie Grupy mogą mieć wpływ na wyniki w kolejnych okresach należy zaliczyć:

- Wojna w Ukrainie, szczegółowa informacja o podjętych przez Grupę działaniach i ich wpływ na działalność zawarta jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.
- Zgodnie z najnowszymi prognozami Międzynarodowego Funduszu Walutowego (MFW), globalny wzrost gospodarczy ma osiągnąć poziom 3,0% w bieżącym roku. Spodziewany jest także spadek globalnej inflacji do 5,8% w 2024 roku i dalsze obniżenie do 4,4% w roku 2025, mimo że wskaźniki te nadal pozostają na relatywnie wysokim poziomie. MFW przewiduje również, że strefa euro doświadczy umiarkowanego ożywienia gospodarczego, z przewidywanym wzrostem realnego PKB z 0,7% do 1,2%. Oczekuje się, że inflacja będzie sukcesywnie maleć, co będzie efektem różnych czynników zależnych od poszczególnych krajów. Zazwyczaj spadek ten będzie odzwierciedleniem niższej inflacji bazowej dzięki utrzymywaniu się restrykcyjnej polityki pieniężnej, złagodzeniu na rynku pracy i skutków redukcji cen energii. Spodziewane jest, że te zmiany przełożą się na wzrost kosztów kredytu, co może doprowadzić do dalszego spadku inwestycji. Wzrost gospodarczy w strefie euro jest hamowany przez słabą koniunkturę konsumencką, długotrwałe skutki pandemii COVID-19 oraz wysokie ceny energii. Istotne jest również współdziałanie w celu łagodzenia negatywnych konsekwencji zmian klimatycznych, co może przyczynić się do przyspieszenia ekologicznej transformacji. Ten element może wpłynąć na potrzebę dostosowania produktów do zmieniających się, bardziej ekologicznych oczekiwań konsumentów.

- Według prognoz Narodowego Banku Polskiego (NBP), oczekuje się, że wzrost gospodarczy w Polsce będzie stopniowo przyspieszał, kontynuując obecny trend. NBP przewiduje, że w 2024 roku dynamika PKB osiągnie poziom 2,9%, co oznacza ożywienie koniunktury. Niemniej jednak, na perspektywy wzrostu gospodarczego nadal będą negatywnie wpływały makroekonomiczne konsekwencje konfliktu w Ukrainie oraz napięć na Bliskim Wschodzie, które wprowadzają niepewność co do globalnego rynku surowców energetycznych. Niepewność gospodarcza za granicą, zwłaszcza w Europie Zachodniej, oraz słaby popyt zagraniczny mogą hamować odbudowę polskiego przemysłu, który przez większość 2023 roku borykał się z recesją. Spodziewać się należy, że negatywny wpływ tych czynników zacznie maleć w latach 2024-2025, chociaż w ograniczonym zakresie. Raport NBP wskazuje również, że na wzrost gospodarczy w 2024 roku niekorzystnie wpłynie zmniejszenie napływu funduszy europejskich po zakończeniu wydatkowania środków z unijnej perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz rosnąca presja płacowa. Prezes NBP na styczniowej konferencji po posiedzeniu Rady Polityki Pieniężnej (RPP) zauważył, że na początku roku inflacja może spaść poniżej 3%, lecz w drugiej połowie roku oczekiwany jest jej wzrost. Dalszy przebieg inflacji będzie w dużym stopniu zależał od decyzji rządu dotyczących utrzymania zerowej stawki VAT na żywność oraz kontynuacji działań osłonowych dla cen gazu, energii i ciepła. Możliwe spadki cen surowców energetycznych, spowolnienie inflacji za granicą oraz obniżenie dynamiki kosztów pracy mogą pozytywnie wpłynąć na prognozę inflacji w nadchodzących latach.
- Dynamika złotego względem głównych walut uległa zmianie. W reakcji na decyzję o obniżce stopy referencyjnej przez Radę Polityki Pieniężnej o 75 punktów bazowych we wrześniu 2023 roku, nastąpiło osłabienie złotego. Jednak po październikowych wyborach parlamentarnych, złoty zaczął zyskiwać na wartości, co przejawiało się spadającym kursem EUR/PLN do końca roku. W nadchodzących miesiącach, kurs złotego może być kształtowany przez decyzje Rady Polityki Pieniężnej. Stabilizacja stóp procentowych na obecnym poziomie przez dłuższy czas może sprzyjać umocnieniu złotego, choć nie można wykluczyć ryzyka jego osłabienia w przypadku nasilenia się napięć geopolitycznych.

4. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

4.1. Ryzyko stopy procentowej

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem stopy procentowej zawarta jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 35.1 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 36.1.

4.2. Ryzyko walutowe

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem walutowym zawarta jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 35.2 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 36.2.

4.3. Ryzyko kredytowe

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem kredytowym zawarta jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 35.3 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 36.3.

4.4. Ryzyko związane z płynnością

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem związanym z płynnością zawarta jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 35.4 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 36.4.



5. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY AMICA W 2023 ROKU

5.1. Istotne umowy

Informacje o posiadanych kredytach, pożyczkach i innych instrumentach dłużnych znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 28 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 28.

Zarząd Amica S.A. oświadcza, że w latach 2023 i 2022 Grupa Kapitałowa Amica i Amica S.A. nie posiadały znaczących umów z dostawcami i odbiorcami, które miałyby znaczący wpływ na działalność podstawową Amica S.A. i Grupy.

W ramach zmian struktury Grupy Kapitałowej Amica w 2023 roku doszło do zawarcia umowy zbycia Spółki Nowe Centrum sp. z o.o., szczegółowy opis został zaprezentowany w ramach Raportu Zrównoważonego Rozwoju Grupy Amica w nocie 1.4.3. oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 39. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka Amica S.A. rozpoznaje z tytułu sprzedaży spółki zależnej (przyjętej przez Amica S.A. w wyniku połączenia ze spółką Marcelin Management Sp. z o.o.) 4,9 mln PLN należności wykazanych w pozycji Pozostałych aktywów finansowych długoterminowych oraz 5,2 mln PLN należności krótkoterminowych zaprezentowanych w pozycji Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności. Spółka na bieżąco monitoruje harmonogram płatności kontrahenta. W ramach relacji inwestorskich Spółka informowała o niniejszym wydarzeniu w raporcie bieżącym 5/2023 w dniu 28 lutego 2023 roku.

W wyniku zmian w strukturze jednostki Amica S.A. z dniem 1 stycznia sprzedawca (Inteco Business Solutions Spółka z o.o.) przeniósł zorganizowaną część przedsiębiorstwa (ZCP) na kupującego (Amica S.A.). Opis wraz z informacją na temat rozpoznania wartości firmy zaprezentowano w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 42.1.

W bieżącym roku miało miejsce połączenie pomiędzy Amica S.A. (spółka przejmująca) oraz spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. (spółka przejmowana). Szczegółowy opis został zaprezentowany w ramach Raportu Zrównoważonego Rozwoju Grupy Amica w nocie 1.4.3 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 42.2. W ramach relacji inwestorskich Spółka informowała o niniejszym wydarzeniu w raporcie bieżącym 26/2023 w dniu 1 sierpnia 2023 roku.

Szczegółowe informacje dotyczące transakcji z jednostkami powiązanymi zostały przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 32 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 33.



5.2. Rynki zbytu

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

Kluczowe informacje nt. sprzedaży na poszczególnych rynkach

W 2023 roku kluczowymi czynnikami mającymi wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej były:

- Inflacja, utrzymująca się na wysokich poziomach we wszystkich krajach, która odzwierciedlenie miała w wysokich cenach energii oraz wyższych cenach surowców, głównie szkła oraz komponentów do produkcji.
- Ogólnoświatowy trend spadkowy dotyczący ilości kupowanych produktów gospodarstwa domowego.
- Wskaźnik nastrojów konsumenckich utrzymujący się na negatywnym poziomie od połowy ubiegłego roku.
- Słabnący popyt w Europie wschodniej, na którym dodatkowo w bieżącym okresie mierzyliśmy się z trendem spadkowym dla sektora budowlanego spowodowanym osłabieniem działalności inwestycyjnej.
- Restrykcyjna polityka pieniężna Banków Centralnych, w tym także Europejskiego Banku Centralnego, mająca odzwierciedlenie w utrzymaniu wysokich stóp procentowych.

W wyniku powyższych czynników w bieżącym okresie odnotowano spadek sprzedaży produktów i towarów na wszystkich rynkach sprzedażowych w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Udział poszczególnych rynków w sprzedaży Grupy Kapitałowej utrzymał się na podobnym poziomie w stosunku do okresu porównawczego.

Grupa mierzy się z spadkiem ilościowym sprzedawanych produktów, co ma odzwierciedlenie w aktualnych trendach we wszystkich regionach.

Rynek polski mierzył się w minionym okresie z jednym z najwyższych poziomów inflacji na świecie, mimo trendu spadkowego od maja nadal wartość wynosiła powyżej obrany przez NBP cel inflacyjny. Tym samym wzrost cen sprzedaży nie rekompensował jednak wzrostu kosztów zakupu i wytworzenia produktów. W minionym kwartale odnotowano ożywienie gospodarcze, wskaźniki nastroju konsumenckiego oraz ufności konsumenckiej wzrosły. W następnych kwartałach przewiduje się także pozytywny wpływ tanich kredytów hipotecznych na branżę.

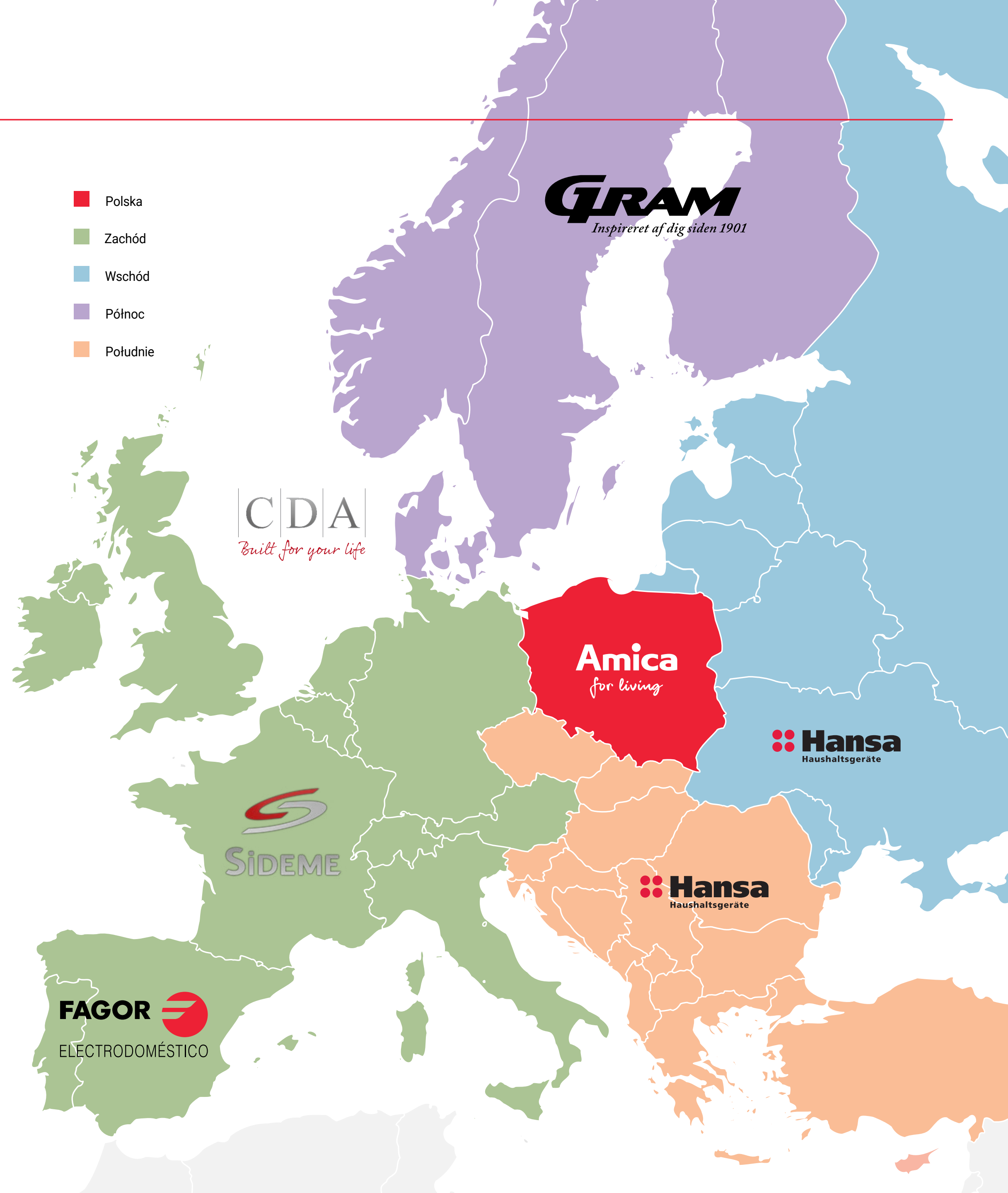
Rynek wschodni w bieżącym okresie odnotował największe spowolnienie gospodarcze co skutkowało zmniejszeniem ilości kupowanych przez konsumentów produktów. W bieżącym okresie odnotowano jednakże wzrost sprzedaży na rynku kazaskim związany z rozwojem działalności.

Rynek północny w bieżącym okresie odnotował najmniejszy spadek, który jest zgodny z trendami na rynku AGD w północnej Europie.

W regionie południowym, udział procentowy wartości sprzedaży został zachowany. Czechy, które zaliczamy do tegoż regionu mierzą się z sytuacją zbliżoną do rynku polskiego i w bieżącym okresie odnotowały największy spadek wartości dla branży AGD w całym regionie.

We wszystkich krajach należących do rynku zachodniego odnotowano spowolnienie gospodarcze mające odzwierciedlenie w zmniejszeniu ilości kupowanych przez konsumentów produktów w 2023 roku.

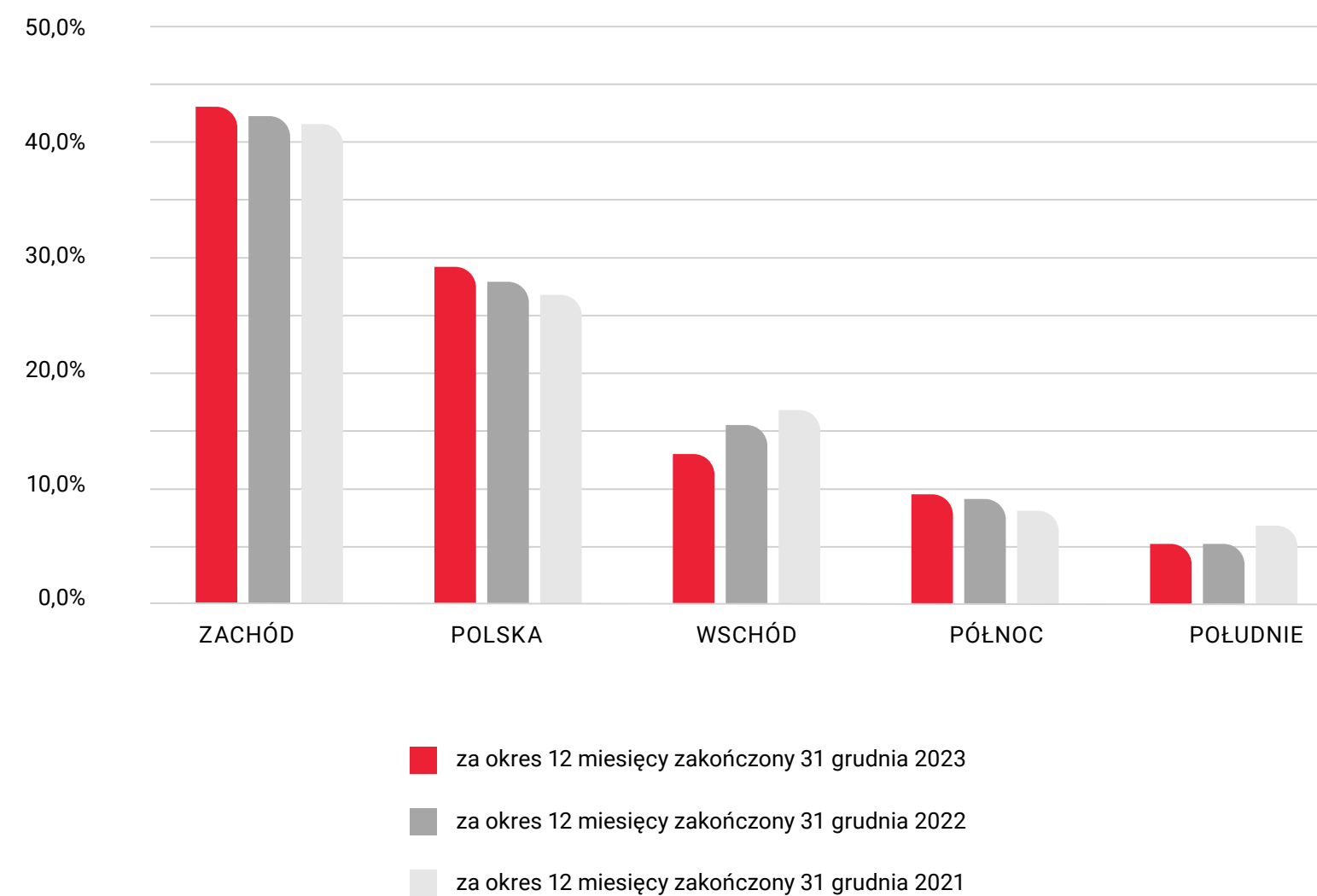
- Polska
- Zachód
- Wschód
- Północ
- Południe



Wartość sprzedaży na poszczególnych rynkach zbytu Grupy Amica

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Zmiana [%]
Sprzedaż produktów i towarów	2 718,2	3 275,1	(17,0%)
Polska	793,0	913,5	(13,2%)
Wschód	352,6	507,4	(30,5%)
Północ	258,5	297,8	(13,2%)
Południe	140,8	171,7	(18,0%)
Zachód	1 173,3	1 384,7	(15,3%)
Pozostałą sprzedaż, w tym:	119,7	139,8	(14,4%)
– części zamienne i materiały	68,7	91,7	(25,1%)
– usługi dot. działalności kontynuowanej	50,9	47,2	7,8%
– usługi dot. działalności zaniechanej	0,1	0,9	(88,9%)
Sprzedaż produktów i towarów	2 837,9	3 414,9	(16,9%)
z działalności kontynuowanej	2 837,8	3 414,0	(16,9%)
z działalności zaniechanej	0,1	0,9	(88,9%)

Udział (%) w sprzedaży produktów i towarów w podziale na regiony



W strukturze odbiorców Grupy Kapitałowej Amica nie ma podmiotów, z którymi obrót przekroczył 10% całości przychodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku w strukturze odbiorców jednostki dominującej, Amica S.A. wystąpiły dwa podmioty, z którymi obrót przekroczył 10% całości przychodów. Oba podmioty to spółki należące do Grupy Kapitałowej.

Produkty składające się na ofertę spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Amica w ramach poszczególnych linii biznesowych obejmują szereg produktów występujących w wielu wersjach oraz charakteryzujących się znacznym zróżnicowaniem.

Mając na uwadze powyższe w niniejszym sprawozdaniu pominięto prezentację ilościowej sprzedaży, gdyż taka prezentacja mogłaby wprowadzić w błąd co do rzeczywistego znaczenia danego segmentu dla działalności Grupy Kapitałowej.

Szczegółowa informacja o segmentach operacyjnych przedstawiona jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 10.



6. FINANSE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA I JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ AMICA S.A.

6.1. Zasady sporządzania sprawozdań finansowych

Finanse Grupy Kapitałowej Amica

Szczegółowe informacje o zasadach sporządzania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Amica przedstawiona są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 6.

Finanse Amica S.A.

Szczegółowe informacje o zasadach sporządzania sprawozdania finansowego Amica S.A. przedstawione są w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 6.

6.2. Wybrane dane finansowe

W roku 2023 mierzymy się ze spowolnieniem gospodarczym we wszystkich krajach Europy, będące pokłosiem COVID-19, kryzysu energetycznego, trwającej wojny w Ukrainie oraz wahań cen surowców.

Pomimo trudnej sytuacji makroekonomicznej Grupa Kapitałowa Amica osiągnęła zysk brutto, wyższy o 20,1 mln PLN w roku 2023 w stosunku do analogicznego okresu roku 2022.

Następujące czynniki wpłynęły na wyniki finansowe Grupy Amica za 2023 rok:

- Dostosowanie wielkości produkcji do aktualnego zapotrzebowania rynkowego.
- Na spadek wartości przychodów w porównaniu do okresu porównawczego znaczący wpływ w bieżącym okresie miały czynniki makroekonomiczne, do których możemy zaliczyć zwiększające ryzyko recesji oraz niesprzyjającą koniunkturę gospodarczą, z którymi musimy się mierzyć na wszystkich rynkach.
- Wzrost marży zysku brutto na sprzedaży dla sprzętu grzejnego związany z wdrożeniem projektów oszczędnościowych, które skutkują obniżeniem kosztów produkcyjnych.
- W porównaniu do okresu porównawczego nastąpił znaczny spadek kosztów transportu, w tym cen kontenerów, co odzwierciedla zwiększenie marży na zysku ze sprzedaży towarów.
- Niższe koszty sprzedaży blisko 70 mln PLN spowodowane głównie obniżeniem kosztów napraw i magazynowania.
- Wyższe koszty ogólnego zarządu (12,2 mln PLN) związane z kosztami IT i administracyjnymi, które związane są między innymi z transformacją cyfrową.
- Zysk ze sprzedaży Nowe Centrum sp. z o.o. w wysokości 1,1 mln PLN.

	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe			
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Zmiana	Dynamika %	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Zmiana	Dynamika %
Przychody z umów z klientami	2 837,9	3 414,9	(577,0)	(16,9%)	1 555,7	1 825,1	(269,4)	(14,8%)
Zysk brutto ze sprzedaży	755,0	744,5	10,5	1,4%	275,2	215,9	59,3	27,5%
Marża zysku brutto na sprzedaży	26,6%	21,8%	4,8 p.p.		17,7%	11,8%	5,9 p.p.	
Koszty sprzedaży	401,4	471,3	(69,9)	(14,8%)	111,3	132,1	(20,8)	(15,7%)
Koszty ogólnego zarządu	273,9	261,7	12,2	4,7%	136,2	114,6	21,6	18,8%
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ^[1]	4,9	7,6	(2,7)		(43,1)	0,9	(44,0)	
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	1,3	1,9	(0,6)		(0,1)	–	(0,1)	
Zysk/ (Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	83,3	17,2	66,1	384,3%	(15,3)	(29,9)	14,6	(48,8%)
Marża na poziomie operacyjnym	2,9%	0,5%	2,4 p.p.		(1,0%)	(1,6%)	0,6 p.p.	
EBITDA ^[2]	137,1	86,8	50,3	57,9%	24,5	22,9	1,6	7,0%
Marża EBITDA	4,8%	2,5%	2,3 p.p.		1,6%	1,3%	0,3 p.p.	
Wynik na działalności finansowej	(60,3)	(14,3)	(46,0)		(1,9)	70,9	(72,8)	
Zysk/ (Strata) brutto	23,0	2,9	20,1	693,1%	(17,2)	41,0	(58,2)	(142,0%)
Marża zysku brutto	0,8%	0,1%	0,7 p.p.		(1,1%)	2,2%	(3,3) p.p.	
Zysk/ (Strata) netto	(4,0)	(9,7)	5,7	(58,8%)	(18,9)	33,6	(52,5)	(156,3%)
Marża zysku/ (straty) netto	(0,1%)	(0,3%)	0,2 p.p.		(1,2%)	1,8%	(3,0) p.p.	

[1] W tym 43 mln PLN odpisu na utratę wartości inwestycji w Spółce Hansa OOO zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

[2] Wskaźnik EBITDA liczony jako zysk operacyjny + amortyzacja.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.
[w mln PLN]

AKTYWA	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe			
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Zmiana	Dynamika %	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Zmiana	Dynamika %
Aktywa trwałe	807,1	795,5	11,6	1,5%	911,4	905,6	5,8	0,6%
Rzeczowe aktywa trwałe	465,8	455,0	10,8	2,4%	432,5	409,6	22,9	5,6%
Wartości niematerialne	158,1	142,3	15,8	11,1%	87,0	61,6	25,4	41,2%
Pozostałe aktywa trwałe	128,9	138,3	(9,4)	(6,8%)	372,3	417,1	(44,8)	(10,7%)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	54,3	59,9	(5,6)	(9,3%)	19,6	17,3	2,3	13,3%
Aktywa obrotowe	1 187,9	1 402,4	(214,5)	(15,3%)	652,6	689,5	(36,9)	(5,4%)
Zapasy	523,9	653,5	(129,6)	(19,8%)	255,4	318,0	(62,6)	(19,7%)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	434,0	493,9	(59,9)	(12,1%)	333,3	313,5	19,8	6,3%
Pozostałe aktywa obrotowe	77,8	88,6	(10,8)	(12,2%)	62,8	53,7	9,1	16,9%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	152,2	166,4	(14,2)	(8,5%)	1,1	4,3	(3,2)	(74,4%)
Aktywa razem	1 995,0	2 197,9	(202,9)	(9,2%)	1 564,0	1 595,1	(31,1)	(1,9%)

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

- Zmiana wielkości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wynikała głównie z aktywności inwestycyjnych oraz rewizji okresów ekonomicznej użyteczności dokonanych 1 stycznia 2023 roku. Grupa podjęła decyzje o wydłużeniu okresów ekonomicznej użyteczności dla wybranych środków trwałych i wartości niematerialnych. W wyniku dokonanych zmian szacowana wartość kosztu amortyzacyjnego w bieżącym okresie jest niższa o około 17,4 mln PLN.
- Na zwiększenie wartości obejmującej wytworzenie oraz nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych Grupa przeznaczyła w bieżącym okresie ponad 71,6 mln PLN. Wydatki koncentrowały się głównie na nakładach poprawiających efektywność i elastyczność produkcji, automatyzację oraz digitalizację.
- Grupa skoncentrowała się nad działaniami związanymi z poprawą jakości zapasu oraz jego rotacją. Elementy te przełożyły się na obniżenie zapasów o blisko 130 mln PLN w porównaniu do 2022 roku.
- Spadek należności w porównaniu do 2022 roku o blisko 60 mln PLN związany jest z efektywnym wykorzystaniem faktoringu, poprawą zarządzania splotu gotówki oraz niższą sprzedażą.
- Saldo środków pieniężnych na 31 grudnia 2023 roku wyniosło 152,2 mln PLN.

PASywa	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe			
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Zmiana	Dynamika %	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Zmiana	Dynamika %
Kapitał własny ogółem	1 065,3	1 107,0	(41,7)	(3,8%)	1 070,7	1 060,0	10,7	1,0%
Zobowiązania razem	929,7	1 090,9	(161,2)	(14,8%)	493,3	535,1	(41,8)	(7,8%)
Zobowiązania długoterminowe	149,2	184,3	(35,1)	(19,0%)	107,8	111,8	(4,0)	(3,6%)
Zobowiązania krótkoterminowe	780,5	906,6	(126,1)	(13,9%)	385,5	423,3	(37,8)	(8,9%)
w tym rezerwy krótkoterminowe	65,4	65,1	0,3	0,5%	27,1	21,6	5,5	25,5%
Pasywa razem	1 995,0	2 197,9	(202,9)	(9,2%)	1 564,0	1 595,1	(31,1)	(1,9%)

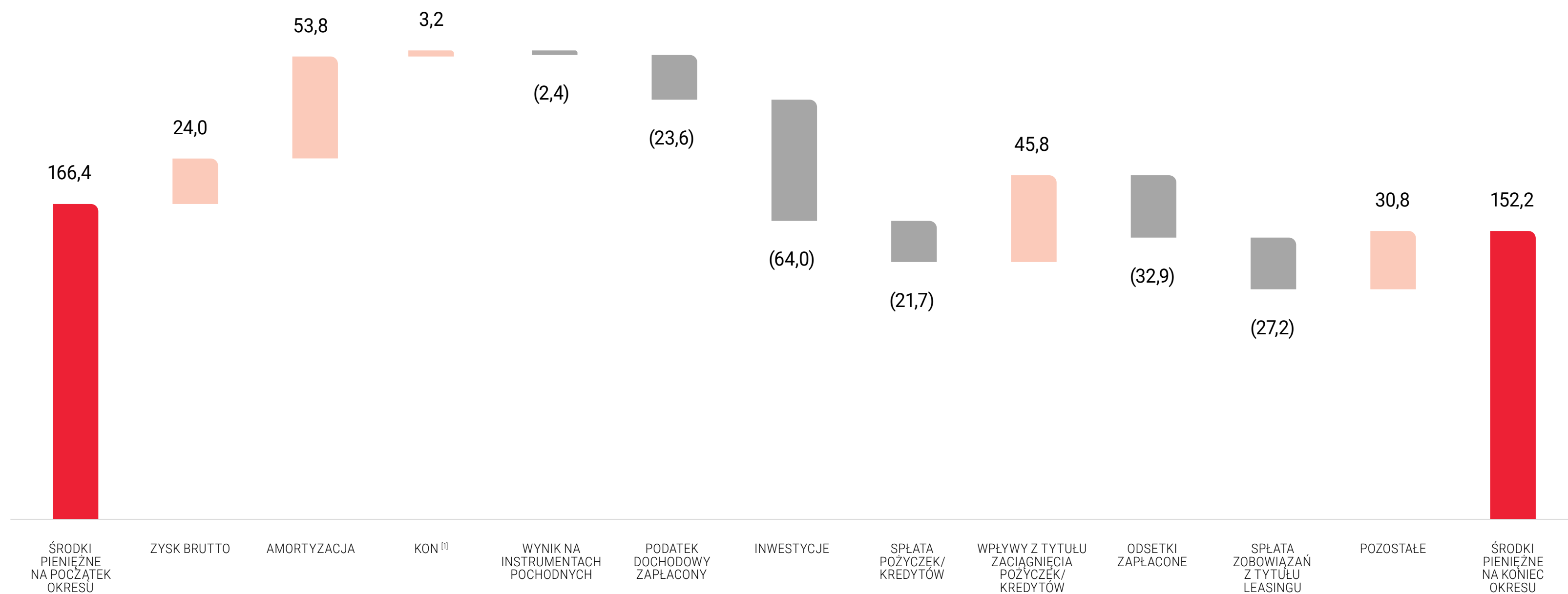
Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację finansową Grupy Amica w zakresie pasywów:

- Zmiany w wartości kapitału własnego wynikały głównie ze zmian kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych.
- Grupa znacząco zmniejszyła zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, w związku z mniejszym zakupem towarów i komponentów.
- Wskaźnik płynności bieżącej w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku był na zadowalającym poziomie 1,52, dla okresu porównawczego wartość wskaźnika wyniosła 1,55.. Wskaźnik ogólnego zadłużenia jest powtarzalny, w bieżącym okresie jego wartość wyniosła 0,47, a w okresie porównawczym 0,50.
- Grupa na 31 grudnia 2023 roku posiadała stabilną sytuację finansową.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.
[w mln PLN]

	Dane skonsolidowane			Dane jednostkowe		
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Zmiana	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Zmiana
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	115,6	378,9	(263,3)	32,7	189,3	(156,6)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(64,0)	(73,3)	9,3	(38,6)	(54,0)	15,4
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(44,8)	(200,9)	156,1	2,8	(141,6)	144,4
Środki pieniężne na początek okresu	166,4	59,9	106,5	4,3	10,9	(6,6)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(14,2)	106,5	(120,7)	(3,2)	(6,6)	3,4
Środki pieniężne na koniec okresu	152,2	166,4	(14,2)	1,1	4,3	(3,2)

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Amica za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023:



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



Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację finansową Grupy Amica w zakresie sytuacji pieniężnej:

- W czwartym kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa obserwowała wzmożony trend zakupowy klientów, zapoczątkowany w trzecim kwartale, obejmujący produkty z asortymentu grzewczego. Spowodowało to w bieżącym okresie spadek wartości zapasów względem 31 grudnia 2022.
- Spadek wartości należności w bieżącym okresie spowodowany jest między innymi kontynuacją strategii bieżącego finansowania Grupy.
- W ramach działalności inwestycyjnej poniesiono wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych 71,6 mln PLN.
- Wpływ z tytułu sprzedaży Nowe Centrum sp. z o.o. w bieżącym okresie wyniósł 2,6 mln PLN.
- W bieżącym okresie w ramach działalności finansowej zapłacone odsetki wynosiły 32,9 mln PLN.
- Grupa Kapitałowa zaciągnęła w bieżącym okresie kredyty w rachunku bieżącym w wartości 45,8 mln PLN w celu finansowania kapitału obrotowego.

6.3. Wskaźniki finansowe

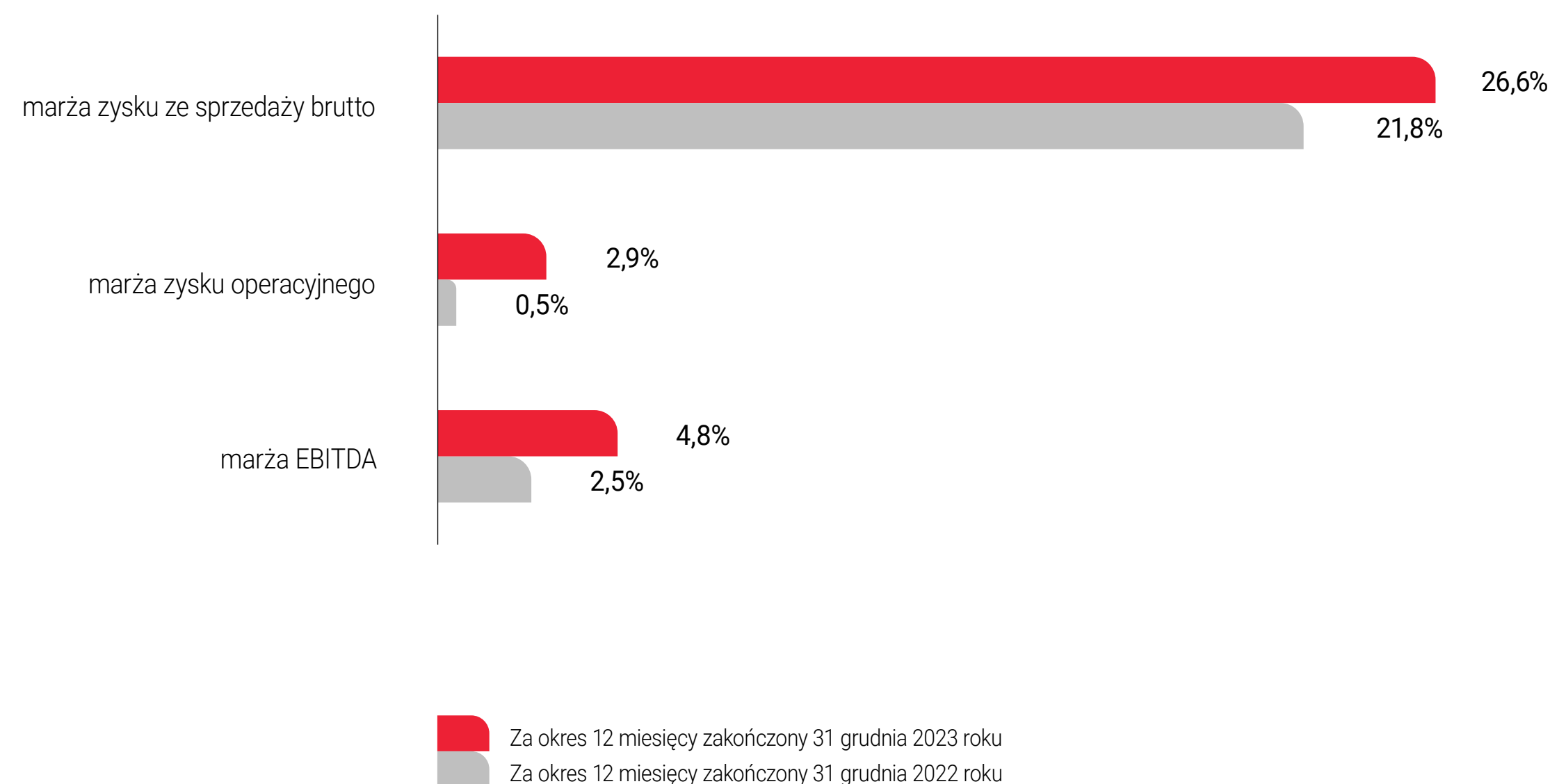
Kluczowe wskaźniki finansowe	Dane skonsolidowane		Dane jednostkowe		Sposób wyliczenia wskaźnika
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	
Marża zysku ze sprzedaży brutto	26,6%	21,8%	17,7%	11,8%	$\frac{\text{Zysk ze sprzedaży brutto}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$
EBITDA (w mln PLN)	137,1	86,8	24,5	22,9	Zysk operacyjny + Amortyzacja
Marża EBITDA	4,8%	2,5%	1,6%	1,3%	$\frac{\text{EBITDA}^{[1]}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$
Marża zysku operacyjnego	2,9%	0,5%	(1,0%)	(1,6%)	$\frac{\text{Zysk operacyjny}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$
Marża netto	(0,2%)	(0,3%)	(1,2%)	1,8%	$\frac{\text{Zysk netto}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$

Kluczowe wskaźniki finansowe	Dane skonsolidowane		Dane jednostkowe		Sposób wyliczenia wskaźnika
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	
Wskaźnik płynności bieżącej	1,52	1,55	1,69	1,63	$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,47	0,50	0,32	0,34	$\frac{\text{Zobowiązania razem}}{\text{Aktywa razem}}$
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	0,87	0,99	0,45	0,50	$\frac{\text{Zobowiązania razem}}{\text{Kapitały własne}}$
Zadłużenie netto	90,8	73,2	196,5	148,5	(Oprocentowane kredyty i pożyczki) – Środki pieniężne
RONA	11,2%	7,0%	1,9%	1,9%	$\frac{\text{EBITDA}^{[1]} \text{ za 12 miesięcy}}{\text{(KON}^{[2]} + \text{Aktywa trwałe)}}$

[1] Wskaźnik EBITDA liczony jako zysk operacyjny + amortyzacja

[2] KON, czyli Kapitał obrotowy netto liczony jako stan zapasów, należności, zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych

Wybrane marże dla danych skonsolidowanych



6.4. Kredyty i pożyczki

Informacje o posiadanych kredytach, pożyczkach i innych instrumentach dłużnych znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 28 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 28.

6.5. Inwestycje i lokaty kapitałowe

Grupa Kapitałowa Amica zamierza skierować nakłady inwestycyjne na:

- Projekty R&D mające na celu opracowywanie i tworzenie nowych rozwiązań oraz produktów, przy realizacji niektórych projektów Grupa Amica już współpracuje z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju.
- Kolejnym obszarem, niezmiernie ważnym, będą nakłady na poprawę efektywności produkcji poprzez przeznaczenie części nakładów na procesy automatyzacji.
- Kontynuowany będzie również proces obniżenia energochłonności produkcji oraz projekty ekologicznej produkcji energii w celu dalszego minimalizowania wpływu na środowisko. Po uruchomieniu układu kogeneracyjnego Spółka Amica S.A. rozpoczęła proces inwestycyjny związany z budową farmy fotowoltaicznej o mocy 2MWp, planowany termin zakończenia inwestycji to III kwartał 2024 roku.
- Ostatnim elementem, nie mniej ważnym w dobie cyfryzacji są inwestycje przeznaczone na rozwój IT, w tym dalsze prace związane z wdrożeniem najnowszej generacji systemu ERP – SAP S/4HANA oraz poprawę bezpieczeństwa informatycznego.

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

Lokaty kapitałowe

Informacje o posiadanych lokatach znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 25 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 26.

6.6. Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe

Finanse Grupy Kapitałowej Amica

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych.

Grupa posiada gwarancje posprzedażowe.

Szczegóły zawarte są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 11 w punkcie 2.

Finanse Amica S.A.

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

Szczegółowy opis zobowiązań warunkowych znajduje się w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 32.

Spółka posiada gwarancje posprzedażowe.

Szczegóły zawarte są w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 11.1 w punkcie 2

6.7. Emisje papierów wartościowych

W 2023 roku jak i w roku porównawczym 2022 nie dokonano emisji obligacji.

6.8. Instrumenty finansowe

Szczegółowe opisy instrumentów finansowych znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w notach 35 i 36 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w notach 36 i 38.

6.9. Podział zysku i prognoza wyniku finansowego

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie podjął decyzji o podziale wyniku za rok 2023.

Grupa ani jednostka dominująca nie publikują prognoz wyników finansowych.

6.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

W trakcie 2023 roku Grupa i Spółka kontynuowały dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością, polegającą na dywersyfikacji źródeł finansowania i wykorzystywania szeregu narzędzi do efektywnego zarządzania płynnością i optymalizacji kosztów finansowych, w tym systemów koncentracji środków finansowych.

Zarząd Grupy na bieżąco monitoruje sytuację na rynku cen surowców oraz mediów.

6.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

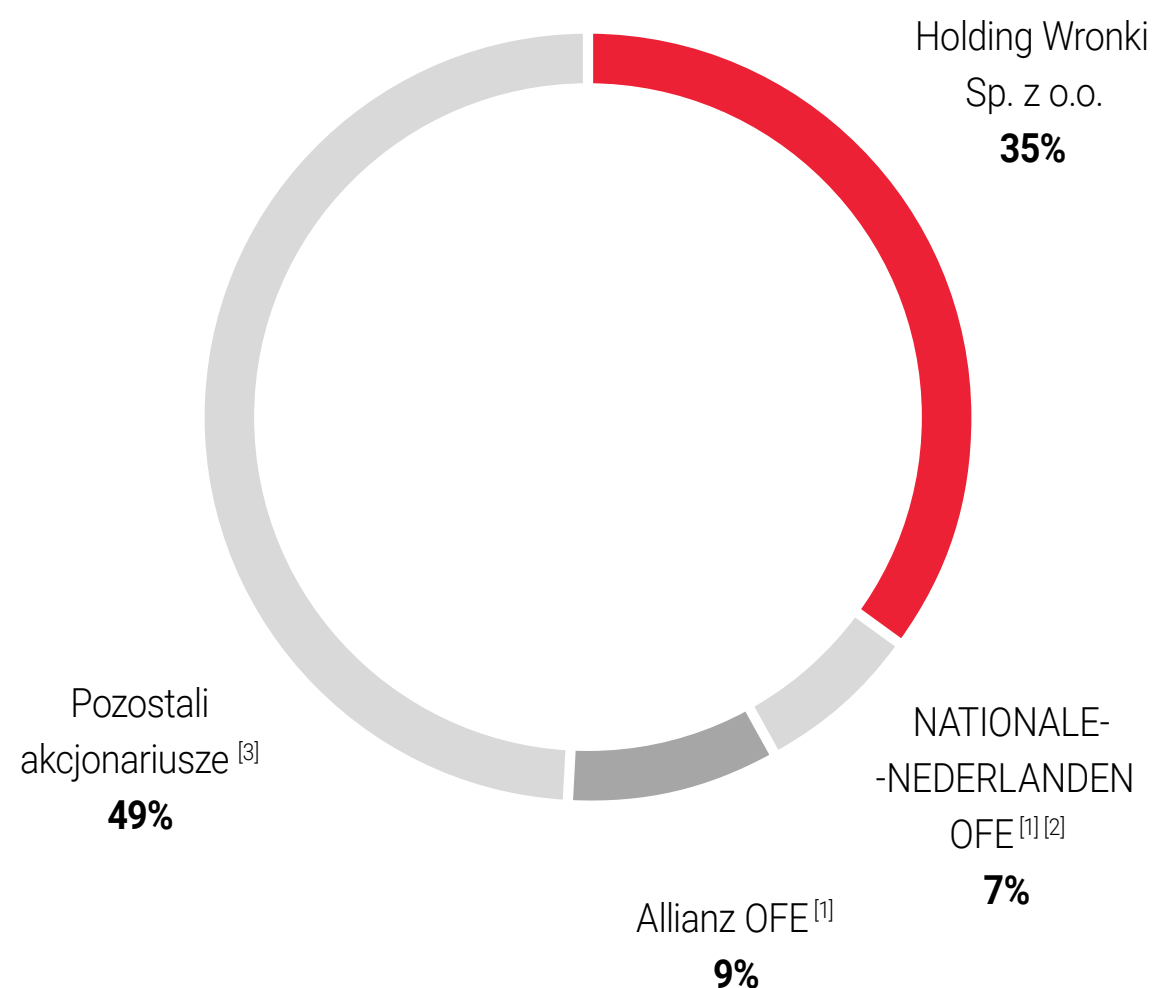
Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 32 oraz w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 33.

6.12. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Szczegółowa informacja o istotnych zdarzeniach po zakończeniu okresu sprawozdawczego przedstawiona jest w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 41 oraz Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 43.

7. AMICA NA RYNKU KAPITAŁOWYM

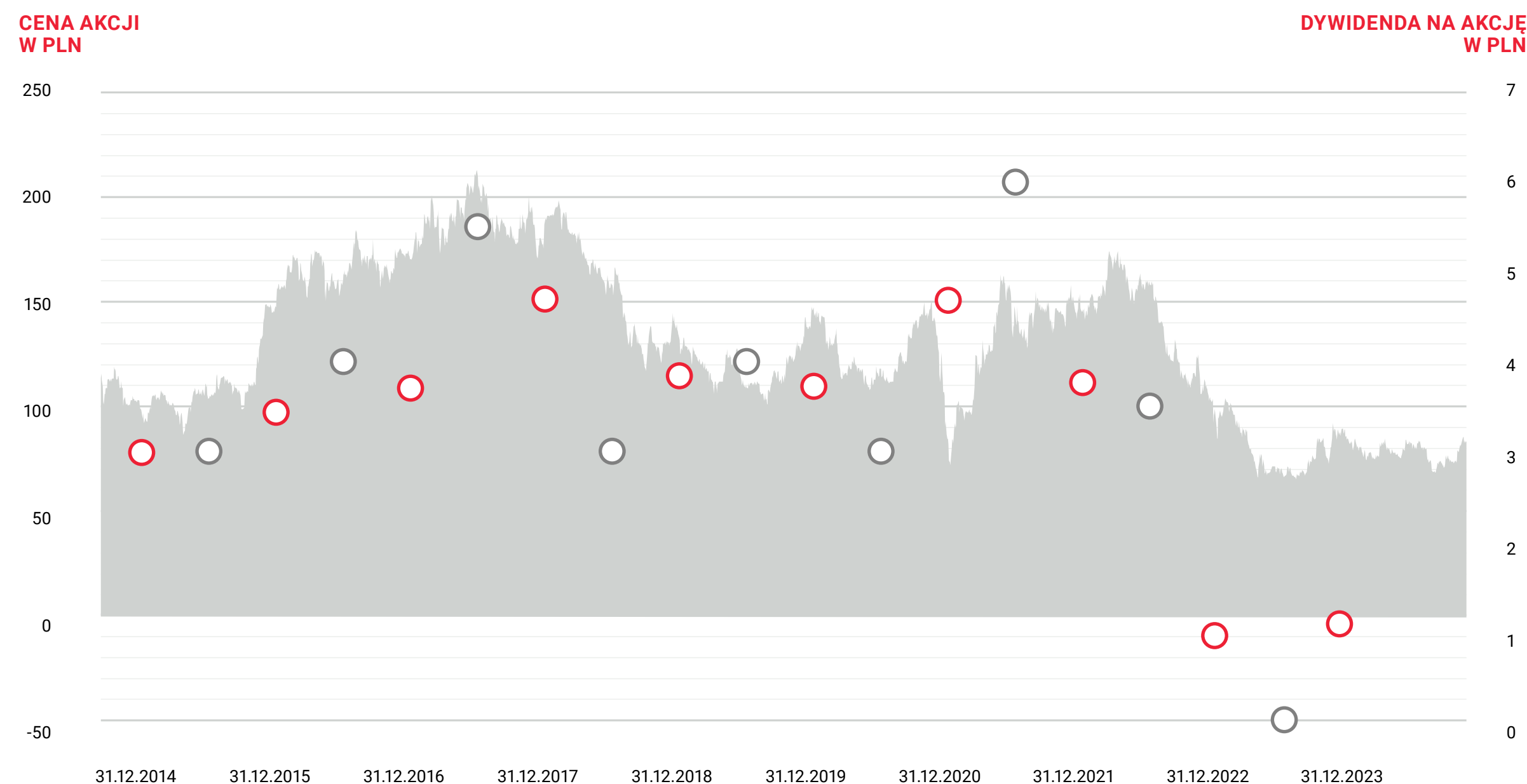
Struktura akcjonariatu posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w kapitale Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku:



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

Intencją Grupy Kapitałowej jest prowadzenie stabilnej polityki wypłaty dywidendy każdego roku, przy uprzednim zabezpieczeniu środków na kluczowe projekty inwestycyjne, a także przy stabilnej sytuacji operacyjnej, finansowej i oczekiwanej wielkości przepływów środków pieniężnych oraz uwzględnieniu panującej koniunktury gospodarczej. Niestabilna sytuacja gospodarcza na Świecie i trudne do przewidzenia skutki wojny skłoniły Zarząd Amica S.A. do przeznaczenia w całości zysku z 2022 roku na kapitał zapasowy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie podjęła decyzji o podziale wyniku za rok 2023.

Zysk/(strata) netto za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia dla Grupy Kapitałowej Amica w okresie od 2014 do 2023 roku, a także kurs notowań Amica S.A. oraz wartość wypłaconej dywidendy



- Zysk/ (Strata) netto Grupy Kapitałowej Amica (mln PLN)
- Dywidenda wypłacona za rok
- Kurs notowań

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

[2] Zarząd „Amica S.A.” wskazuje, iż na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2023 roku liczba głosów przysługujących Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny, która przysługiwała temu Akcjonariuszowi z tytułu zarejestrowanych akcji wynosiła 854.000 głosów, co stanowiło, – 11,28 % udziału w liczbie głosów na tym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz 8,13 % udziału w ogólnej liczbie głosów.

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

8. POZOSTAŁE INFORMACJE

8.1. Informacje o firmie audytorskiej

Wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym przepisami dotyczącymi wyboru oraz procedury wyboru firmy audytorskiej.

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

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

Podmiot ten badał sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Amica za lata 2020-2022.

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

W Spółce jak i w Grupie Kapitałowej są przestrzegane obowiązujące przepisy dotyczące rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji. Zgodnie z aktualnie obowiązującą polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej, maksymalny, nieprzerwany okres zatrudnienia tej samej firmy audytorskiej nie może przekraczać 5 lat. Maksymalny 5-letni okres trwania zlecenia udzielonego przez Spółkę obecnej firmie audytorskiej (PwC Polska sp. z o.o. Audyt sp.k.) zakończy się badaniem sprawozdania za 2024 rok.

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

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które biegły rewident odpowiedzialny za badanie Grupy świadczył na rzecz Grupy i jej jednostek zależnych w badanym okresie to:

1. Przeprowadzenie usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących weryfikacji wskaźnika finansowego na podstawie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. Przeprowadzenie usług polegających na dostosowaniu sprawozdania spółki Gram A/S do standardów raportowania XBRL na potrzeby sprawozdawczości statutowej w Danii.
3. Przeprowadzenie usług polegających na dostosowaniu w zakresie raportowania WEEE (Waste of Electrical and Electronic Equipment) dla spółki Gram A/S.

Finanse Grupy Kapitałowej Amica

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31 grudnia 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego przez audytora grupy PwC	1,5	1,0
Przegląd sprawozdań finansowych	0,4	0,4
Pozostałe usługi dozwolone	0,1	0,2
Razem	2,0	1,6

Finanse Amica S.A.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Amica S.A. wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31 grudnia 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego przez audytora grupy PwC	0,4	0,4
Przegląd sprawozdań finansowych	0,3	0,2
Razem	0,7	0,6

8.2. Sprawy sporne

Finanse Grupy Kapitałowej Amica

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności jednostek należących do Grupy.

Finanse Amica S.A.

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

9. OŚWIADCZENIE NA TEMAT ZASTOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

Zarówno Grupa Kapitałowa Amica jak i Amica S.A. zobowiązane są do sporządzenia Oświadczenia o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego za 2023 rok, zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku z późniejszymi zmianami.

Oświadczenie zostanie opublikowane w formie zintegrowanego raportu rocznego (Oświadczenie Zarządu Spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”) na witrynie internetowej ir.amica.pl w dniu publikacji Raportu Roczного Grupy Amica za 2023 rok.

10. OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

Zarówno Grupa Kapitałowa Amica jak i Amica S.A. zobowiązane są do sporządzenia Sprawozdania na temat informacji niefinansowych za 2023 rok, zgodnie z art. 49 b ust 1 i art. 55 ust. 2b-e Ustawy o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie zostanie opublikowane w formie zintegrowanego raportu rocznego (Raport Zrównoważonego Rozwoju Grupy Amica) na witrynie internetowej ir.amica.pl w dniu publikacji Raportu Roczного Grupy Amica za 2023 rok.

11. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań

Amica S.A. oświadcza, że wedle jej najlepszej wiedzy:

- Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Amica oraz Roczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Amica S.A. za okres 12 miesięcy zakończone dnia 31 grudnia 2023 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki, jak i Grupy Kapitałowej;
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica oraz Amica S.A., a także Raport Zrównoważonego Rozwoju za okres 12 miesięcy zakończone dnia 31 grudnia 2023 roku zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej oraz Spółki, w tym opisy podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Stanowisko Zarządu do możliwości realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2023.



ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

ROBERT STOBÍŃSKI

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Wiceprezes Zarządu

**ADRIANNA
HARASYMOWICZ-STAJKOWSKA**

Wiceprezeska Zarządu

PAWEŁ DOMINIK BIEL

Wiceprezes Zarządu

Zatwierdzone 28 marca 2024

Publikacja 29 marca 2024



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

SPIS TREŚCI

1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka oraz miejsce, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny	108	10. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji	112
2. Wskazanie Zbioru Zasad Ładu Korporacyjnego, na którego stosowanie Spółka Amica S.A. mogła się zdecydować dobrowolnie	108	12. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa	113
3. Wskazanie wszelkich informacji o stosowanych przez Spółkę Amica S.A. praktykach w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym	108	11. Zasady zmiany statutu	113
4. Zakres w jakim Spółka odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa pod lit. A, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia	108	13. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów	117
5. Główne cechy stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	111	14. Informacje dotyczące Członków Komitetu Audytu/dozwolone usługi niebędące badaniem/główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej/rekomendacje dotyczące wyboru firmy audytorskiej/liczba posiedzeń Komitetu Audytu.	120
6. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji	112	15. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta	122
7. Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień	112	16. Opis istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależne	122
8. Ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych	112	17. Oświadczenie na temat informacji niefinansowych	122
9. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.	112	18. Wskazanie nazwy i siedziby jednostki dominującej wyższego szczebla sporządzającej oświadczenie albo sprawozdanie na temat informacji niefinansowych obejmujące emitenta i jego jednostki zależne	122

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

Zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego stanowi wyodrębnioną część do Sprawozdania Zarządu z działalności będącego integralną częścią Raportu Roczного za rok obrotowy 2023.

Oświadczenie Zarządu Spółki
[w mln PLN]



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka Amica Spółka Akcyjna w dniu 30 lipca 2021 r. przekazała do publicznej wiadomości Informację na temat stosowania przez spółkę zasad zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, wskazując jednocześnie na wyjaśnienia dotyczące przyczyn odstąpienia od stosowania niektórych zasad DPSN 2021 (Informacja na temat stosowania DPSN 2021 została zaktualizowana w dniu 28 marca 2023 r. oraz w dniu 10 stycznia 2024 r.).

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

Treść zasady

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

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

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

Komentarz:

Informacje dotyczące strategii biznesowej Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki zamieszczone są na stronie internetowej Spółki. Odnoszą się one do danych wynikających z długofalowej Strategii HIT 2023, ale również innych dokumentów opisujących strategię biznesową Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki (w szczególności raportów rocznych – jednostkowych i skonsolidowanych). Dokumenty dostępne na stronie internetowej Spółki odnoszą się również do tematyki ESG, w szczególności do zagadnień środowiskowych oraz spraw społecznych i pracowniczych – wskazanych w zasadzie 1.4 DPSN2021. Po opracowaniu przez Spółkę nowej długofalowej strategii biznesowej, stosowne informacje, uwzględniające również tematykę ESG, w tym zagadnienia środowiskowe oraz sprawy społeczne i pracownicze, zamieszczone będą na stronie internetowej Spółki.

Przyjęta – i zamieszczona na stronie internetowej Spółki – Strategia ESG m.in. bierze pod uwagę:

- zagadnienia środowiskowe związane z funkcjonowaniem Spółki i Grupy, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;
- sprawy społeczne i pracownicze ważne dla działalności Spółki i Grupy, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami;
- uwzględnienie w procesach decyzyjnych w Spółce i podmiotach wchodzących w skład Grupy kwestii związanych ze zmianą klimatu.

Strategia ESG dla Grupy jest kompleksowym dokumentem regulującym podejście Spółki do zrównoważonego rozwoju. Przedmiotowy dokument określa długoterminowe priorytety Spółki i Grupy w tym zakresie. Strategia ESG dla Grupy jest zgodna ze strategią biznesową Grupy. Cele strategii – mierzalne i umożliwiające monitorowanie postępów wraz z upływem czasu – są zgodne z kryteriami ESG.

Treść zasady

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

Komentarz:

Podstawowe informacje dotyczące realizacji polityki różnorodności przez Spółkę wynikają z dokumentów, które uzupełniają strategię biznesową Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki (w szczególności raportów rocznych – jednostkowych i skonsolidowanych). Powyższe dokumenty są zamieszczone na stronie internetowej Spółki. Spółka podkreśla, że bierze pod uwagę wszelkie aspekty polityki różnorodności w odniesieniu do organów Spółki i jej kluczowych menadżerów. Z uwagi na powyższe, Spółka podejmie działania zmierzające do opracowania kompleksowej polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a następnie przyjęcia polityki różnorodności przez stosowny organ Spółki. Dążeniem Spółki jest opracowanie w jednolitym, oficjalnym dokumencie, a następnie opublikowanie na stronie internetowej Spółki obowiązujących zasad tej polityki uwzględniających w szczególności takie elementy polityki różnorodności jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, etc. Spółka aktualnie nie zapewnia 30% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn – w Zarządzie Spółki (z zaznaczeniem, że w przypadku Rady Nadzorczej osiągnięty jest obecnie poziom 33,33% zróżnicowania, zaś w przypadku Zarządu Spółki osiągnięty jest obecnie poziom 20% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn). Polityka różnorodności wskazywać będzie zakładany termin uzyskania takiej różnorodności. Horyzont czasowy osiągnięcia 30% udziału płci niedoreprezentowanej w danym organie musi być jednak skorelowany z okresem zakończenia kadencji obecnego Zarządu lub Rady Nadzorczej.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

Treść zasady

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

Komentarz:

Spółka podejmie działania zmierzające do opracowania oraz przyjęcia polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Polityka różnorodności zawierać będzie rozwiązania, które zmierzać będą do zapewnienia, aby podmioty podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Zarządu lub Rady Nadzorczej miały możliwość zapewnienia wszechstronności tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność – zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności. Podkreślić jednak trzeba, że członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki wybiera Walne Zgromadzenie, w związku z czym ostateczna decyzja co do składu tych organów należy do akcjonariuszy Spółki. Spółka może więc co najwyżej przewidzieć mechanizmy, dzięki którym akcjonariusze Spółki będą mieli możliwość zapewnienia wszechstronności tych organów (np. poprzez wskazanie wymagań wobec członków organów Spółki lub umożliwienie zgłoszenia odpowiednio zróżnicowanych kandydatur). Niezależnie od powyższego, horyzont czasowy osiągnięcia progu różnorodności musi być skorelowany z okresem zakończenia kadencji Zarządu lub Rady Nadzorczej. W zakresie powołania członków organów Spółki należy przy tym stawiać akcent na to, aby członkowie organów Spółki posiadali jak najszerze kompetencje wymagane do piastowania swoich stanowisk.

Treść zasady

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

Komentarz:

Na dzień 31 grudnia 2023 r. w spółce funkcjonowały systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) – realizowane przez Dział GRC (Governance, Risk i Compliance). Spółka należycie dokumentuje przebieg i rezultaty prac tych systemów. Każdy z tych systemów i funkcji posiada właściwe zasoby do realizacji swoich zadań. Pomimo tego, że działania podejmowane przez Dział GRC w praktyce wypełniały swoim charakterem także definicję audytu wewnętrznego z dniem 1 stycznia 2024 r. w strukturze organizacyjnej Spółki wyodrębniona została nowa jednostka organizacyjna – Dział Audytu Wewnętrznego która pełni funkcję audytu wewnętrznego dla spółek z Grupy Kapitałowej Amica. Osoba kierująca Działem Audytu Wewnętrznego Amica S.A. podlega organizacyjnie Prezesowi Zarządu, a funkcjonalnie Przewodniczącej Komitetu Audytu. Za wprowadzeniem powyższej zmiany przemawiają w szczególności takie okoliczności, jak: skala działalności Spółki, liczba spółek w grupie kapitałowej, jak również zasięg terytorialny Spółki i spółek z grupy kapitałowej. Jednocześnie w zakresie szczególnie istotnych zadań audytowych, jak również w przypadku konfliktu interesów, stosowany będzie outsourcing w zakresie audytu wewnętrznego – poprzez korzystanie z usług zewnętrznych podmiotów.

Treść zasady

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

Komentarz:

W 2023 r. w Spółce funkcjonowały systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) – realizowane przez Dział GRC (Governance, Risk i Compliance). Podporządkowanie organizacyjne Dyrektora Działu GRC Członkowi Zarządu ds. Finansów jest w ocenie Spółki bardziej adekwatne i efektywne, odpowiada także podziałowi obowiązków (kompetencji) pomiędzy poszczególnych Członków Zarządu. Stosowane do tej pory powyższe rozwiązanie spełniało wymóg zapewnienia dostępu do wyższego kierownictwa, Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Osoby odpowiedzialne za powyższe zadania mogły brały udział w posiedzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu, jeśli przedmiotem posiedzeń ww. organów były sprawy z zakresu systemu zgodności i ryzyka.

Treść zasady

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

Komentarz:

Realizacja działań wskazanych w zasadach 3.3 oraz 3.6 DPSN2021 (opisanych powyżej) przyczyniła się w 2023 r. do zapewnienia należytego wykonywania obowiązków związanych z kontrolą wewnętrzną, zarządzaniem ryzykiem oraz nadzorem zgodności działalności z prawem (compliance).

Treść zasady

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

Komentarz:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

6. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Na dzień 1 stycznia 2023 roku próg (co najmniej) 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Amica Spółka Akcyjna posiadały następujące podmioty:

Właściciel akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (PLN)	Udział w kapitale %	Wartość nominalna akcji (mln PLN)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów %
Holding Wronki Sp. z o.o.	2 715 771	2,0	34,9%	5,4	5 431 542	51,8%
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny ^[1]	555 952	2,0	7,2%	1,1	555 952	5,3%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A. ^{[1][2]}	537 497	2,0	6,9%	1,1	537 497	5,1%
Pozostali akcjonariusze ^[3]	3 966 053	2,0	51,0%	8,0	3 966 053	37,8%
Razem	7 775 273	2	100,0%	15,6	10 492 351	100,0%

Na dzień 31 grudnia 2023 roku próg (co najmniej) 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Amica Spółka Akcyjna posiadały następujące podmioty:

Właściciel akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (PLN)	Udział w kapitale %	Wartość nominalna akcji (mln PLN)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów %
Holding Wronki Sp. z o.o.	2 715 771	2,0	34,9%	5,4	5 431 542	51,8%
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny ^[1]	555 952	2,0	7,2%	1,1	555 952	5,3%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A. ^{[1][2]}	710 434	2,0	9,1%	1,4	710 434	6,8%
Pozostali akcjonariusze ^[3]	3 793 116	2,0	48,8%	7,7	3 794 423	36,1%
Razem	7 775 273	2	100,0%	15,6	10 492 351	100,0%

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

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

[2] Zarząd „Amica S.A.” wskazuje, iż na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2023 roku liczba głosów przysługujących Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny, która przysługiwała temu Akcjonariuszowi z tytułu zarejestrowanych akcji wynosiła 854.000 głosów, co stanowiło, – 11,28 % udziału w liczbę głosów na tym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz 8,13 % udziału w ogólnej liczbie głosów.

[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 2019-2023 wyniosła łącznie 146.171 akcji.

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

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

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

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

9. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

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

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

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

Zgodnie z treścią § 30 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd składa się z 3 (trzech) do 6 (sześciu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie w pierwszej kolejności powołuje Prezesa Zarządu. Pozostałych członków Zarządu Walne Zgromadzenie powołuje na wniosek wybranego Prezesa Zarządu. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 4 (cztery) lata. Powołanie członków Zarządu na okres wspólnej kadencji skutkuje tym, że mandat członka Zarządu, powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu, wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu. Rok, w którym następuje powołanie członków Zarządu na nową, wspólną kadencję jest pierwszym rokiem trwania kadencji, a ostatnim rokiem jest rok, w którym następuje zatwierdzenie sprawozdania finansowego za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji przez członków Zarządu (wykładnia redukcyjna). Zarząd, jak również poszczególni jego członkowie, mogą być odwołani przez Walne Zgromadzenie przed upływem kadencji.

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

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

11. Zasady zmiany statutu

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

Ostatnie zmiany w Statucie Spółki Amica Spółka Akcyjna wprowadzono na mocy Uchwał numer 30/2023 – 39/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 czerwca 2023 roku. Sąd Rejestrowy dokonał w dniu 4 grudnia 2023 r. rejestracji zmian Statutu Spółki Amica S.A. w rejestrze w zakresie zmiany treści: § 5, § 7, § 8 ust. 2 pkt 5), § 22, § 23, § 27, § 28 ust. 1 pkt 1)-5), wprowadzenia nowej jednostki redakcyjnej oznaczonej jako § 28 ust. 7, skreślenia dotychczasowej jednostki redakcyjnej oznaczonej jako § 30 ust. 5 i nadania nowej numeracji dotychczasowej jednostce redakcyjnej oznaczonej jako § 30 ust. 6 oraz zmiany treści § 32 Statutu Emitenta.

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

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia przyjętego Uchwałą Nr 44/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27 czerwca 2023 roku w sprawie w sprawie przyjęcia nowego Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Amica Spółka Akcyjna (zmiana tekstu dotychczasowego Regulaminu Walnego Zgromadzenia – przyjętego w lutym 2010 roku – była związana z dokonanymi na przestrzeni lat 2010-2022 zmianami powszechnie obowiązujących przepisów prawa, postanowień Dobrych Praktyk GPW oraz aktualnego brzmienia Statutu Spółki Amica).

Wszyscy akcjonariusze mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocników. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia (żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia i powinno zawierać uzasadnienie lub Treść uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad; żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy; ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia). Akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Zarząd ma obowiązek poinformować Walne Zgromadzenie o treści każdego wniosku zgłoszonego Zarządowi na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej przez choćby jednego akcjonariusza przed terminem Zgromadzenia, a po zwołaniu Walnego Zgromadzenia.

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

I. Zwoływanie Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez uprawnione do tego organy lub osoby z zachowaniem trybu wymaganego przez obowiązujące przepisy prawa oraz Statut. Walne Zgromadzenie obraduje jako Zwyczajne Walne Zgromadzenie bądź Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się raz do roku w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych (KSH) lub w Statucie, a także gdy organy lub osoby uprawnione do zwoływania Walnego Zgromadzenia uznają to za wskazane. Walne Zgromadzenie zwoływane na wniosek Rady Nadzorczej lub Akcjonariusza (Akcjonariuszy) lub Niezależnego Członka Rady Nadzorczej, powinno zostać zwołane w możliwie najkrótszym terminie – z uwzględnieniem regulacji wynikających z KSH oraz Statutu.

II. Porządek obrad Walnego Zgromadzenia

Szczegółowy porządek obrad oraz projekty uchwał – w drodze uchwały – ustala Zarząd Spółki, gdy jest on organem zwołującym Walne Zgromadzenie, a następnie przedstawia Radzie Nadzorczej – co najmniej na 7 (siedem) dni przed zwołaniem Walnego Zgromadzenia. Rada Nadzorcza jest uprawniona do przedstawienia uwag dotyczących porządku obrad oraz projektów uchwał. W celu ułatwienia Akcjonariuszom biorącym udział w Walnym Zgromadzeniu głosowania nad uchwałami z należyтым rozeznaniem, projekty uchwał Walnego Zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym powinny zawierać uzasadnienie, chyba że wynika ono z dokumentacji przedstawianej Walnemu Zgromadzeniu. W przypadku gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad Walnego Zgromadzenia następuje na żądanie Akcjonariusza (Akcjonariuszy) lub Niezależnego Członka Rady Nadzorczej, Zarząd zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały, o ile nie zostało ono uprzednio przedstawione przez Akcjonariusza (Akcjonariuszy) lub Niezależnego Członka Rady Nadzorczej.

III. Uczestnictwo w Walnym Zgromadzeniu

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące Akcjonariuszami na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. W celu zapewnienia udziału w Walnym Zgromadzeniu, Akcjonariusz, zastawnik lub użytkownik, którym przysługuje prawo głosu, powinni zażądać – nie wcześniej niż po ogłoszeniu zwołania Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu od podmiotu prowadzącego rachunek papierów wartościowych wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu będą podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi. W celu uniknięcia ewentualnych wątpliwości, które mogłyby się pojawić odnośnie do prawa uczestnictwa danej osoby w Walnym Zgromadzeniu, osoby uprawnione do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu oraz ich pełnomocnicy powinni zabrać ze sobą zaświadczenia, o których mowa powyżej. Udział w Walnym Zgromadzeniu można wziąć również przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, o ile będzie to dopuszczalne stosownie do postanowień Statutu Spółki. O udziale w Walnym Zgromadzeniu w sposób, o którym mowa w zdaniu pierwszym, postanawia zwołujący to zgromadzenie (z zastrzeżeniem, że Spółka musi posiadać możliwości techniczne niezbędne do zapewnienia w sposób niezakłócony takiej formy udziału w Walnym Zgromadzeniu). W zakresie nieuregulowanym w niniejszym Regulaminie – szczegółowe zasady udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej określa odrębny regulamin. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Pełnomocnik wykonuje wszystkie uprawnienia Akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu, chyba że co innego wynika z treści pełnomocnictwa.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

Pełnomocnik może udzielić dalszego pełnomocnictwa, jeżeli wynika to z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego Akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego Akcjonariusza. Akcjonariusz, posiadający akcje zapisane na rachunku zbiorczym, może ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na tym rachunku. Akcjonariusz posiadający akcje zapisane na więcej niż jednym rachunku papierów wartościowych może ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na każdym z rachunków. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Pełnomocnik, któremu udzielono pełnomocnictwa w postaci elektronicznej obowiązany jest przedłożyć przy sporządzaniu listy obecności na Walnym Zgromadzeniu dokument potwierdzający udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej i pozwalający zidentyfikować Akcjonariusza składającego takie oświadczenie oraz dokument służący identyfikacji pełnomocnika. Wzór formularza pozwalającego na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika, jest każdorazowo dostępny na stronie internetowej Spółki. Jeżeli pełnomocnik głosuje przy pomocy formularza musi doręczyć formularz Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia najpóźniej przed zakończeniem głosowania nad uchwałą, która wedle dyspozycji Akcjonariusza ma być głosowana przy jego wykorzystaniu. Przedstawiciele osób prawnych powinni dysponować oryginałem lub poświadczoną przez notariusza kopią aktualnego, tj. z ostatnich 3 (trzech) miesięcy, odpisu z właściwego rejestru, a jeżeli ich prawo do reprezentowania osoby prawnej nie wynika z rejestru, powinni dysponować pisemnym pełnomocnictwem (w oryginale lub kopii poświadczonej przez notariusza) oraz oryginałem lub poświadczoną przez notariusza kopią odpisu z właściwego rejestru, aktualnym na dzień udzielenia pełnomocnictwa. Jeżeli pełnomocnikiem Akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu jest członek Zarządu, członek Rady Nadzorczej, pracownik Spółki lub członek organów lub pracownik spółki zależnej od Spółki, udzielone mu pełnomocnictwo może upoważniać do reprezentacji Akcjonariusza tylko na jednym Walnym Zgromadzeniu. Pełnomocnik ma obowiązek ujawnić Akcjonariuszowi okoliczności wskazujące na istnienie bądź możliwość wystąpienia konfliktu interesów. Udzielenie dalszego pełnomocnictwa jest w takim wypadku wyłączone.

IV. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub – w jego nieobecności – inny członek Rady Nadzorczej przez nią upoważniony. W przypadku zwołania Walnego Zgromadzenia z upoważnienia sądownego, Walne Zgromadzenie otwiera osoba wyznaczona przez Sąd na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia; postanowień ust. 2 poniżej nie stosuje się. Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie powinien podjąć działania zmierzające do niezwłocznego wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, czuwać nad prawidłowym przebiegiem głosowania i przewodniczyć Walnemu Zgromadzeniu do czasu wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Przewodniczący Rady Nadzorczej (lub inna osoba upoważniona do otwarcia Walnego Zgromadzenia) przeprowadza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Głosowanie nad wyborem Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia odbywa się tajnie, chyba, że zostanie zgłoszona jedna kandydatura, a nikt z obecnych na Walnym Zgromadzeniu nie wyrazi sprzeciwu co do przeprowadzenia głosowania jawnego. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia rozpoczyna się od zgłoszenia kandydatur. Osoby, których kandydatury zostały zgłoszone, są wpisywane na listę kandydatów na Przewodniczącego, po wyrażeniu do protokołu zgody na kandydowanie. Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia zostaje osoba, na którą oddano największą liczbę ważnych głosów „za”. Jeżeli kilku kandydatów otrzyma taką samą liczbę głosów, Przewodniczącego wybiera się w drugiej turze głosowania, spośród dwóch osób, które uzyskały największą liczbę głosów.

V. Lista obecności. Uczestnictwo w Walnym Zgromadzeniu

Osoba wybrana na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, przejmuje prowadzenie obrad niezwłocznie po ogłoszeniu wyników wyborów. Przewodniczący bada, czy wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia podpisali listę obecności. Na listę obecności zostają również wpisane osoby, które przybyły na obrady Walnego Zgromadzenia po jego rozpoczęciu. Fakt opuszczenia obrad przed zakończeniem Walnego Zgromadzenia

także odnotowywany jest na liście obecności. Okoliczność aktualizacji listy obecności w trakcie trwania obrad Walnego Zgromadzenia, zaznacza się w protokole obrad, ze wskazaniem przyczyny aktualizacji oraz z podaniem daty i godziny uzupełnienia. Na wniosek Akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji. Walne Zgromadzenie rozstrzyga wszelkie wątpliwości co do prawa uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu przez poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia w sytuacji, gdy nie doszło do powołania komisji, o której mowa powyżej. Po podpisaniu listy obecności, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia w porozumieniu ze sporządzającym protokół notariuszem, stwierdza prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolność do powzięcia uchwał, a następnie ogłasza to zebrany i przedstawia im porządek obrad. Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a także osoby wyznaczone przez Zarząd do obsługi Walnego Zgromadzenia, mają prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej biorą udział w obradach Walnego Zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia. Do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu mogą również zostać zaproszeni przez Zarząd lub Radę Nadzorczą biegli, eksperci oraz pracownicy Spółki, których obecność jest uzasadniona. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia kieruje obradami Walnego Zgromadzenia zgodnie z ustalonym porządkiem obrad, przepisami prawa, Statutem oraz postanowieniami Regulaminu. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinien zapewnić sprawny i prawidłowy przebieg obrad Walnego Zgromadzenia – z poszanowaniem praw i interesów wszystkich Akcjonariuszy.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia w szczególności powinien przeciwdziałać nadużywaniu uprawnień przez Uczestników Walnego Zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Do obowiązków Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia oraz realizacja kolejnych punktów porządku obrad, a w tym:

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

W zakresie koniecznym do prawidłowego prowadzenia obrad, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia jest uprawniony do wydawania zarządzeń porządkowych. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia samodzielnie rozstrzyga sprawy porządkowe wynikłe podczas prowadzenia obrad. Do spraw porządkowych należą w szczególności kwestie dotyczące udzielenia głosu, zarządzania wyboru komisji do rozpatrzenia poszczególnych spraw oraz przyjmowania wniosków. Od decyzji Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia w sprawach porządkowych osoby zainteresowane mogą odwołać się do Walnego Zgromadzenia. Uchwała Walnego Zgromadzenia ma charakter wiążący.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

Po przedstawieniu każdej sprawy zamieszczonej w porządku obrad Przewodniczący Walnego Zgromadzenia otwiera dyskusję, udzielając głosu w kolejności zgłaszania się. Za zgodą Walnego Zgromadzenia dyskusja może być prowadzona nad kilkoma punktami porządku obrad łącznie. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia może udzielać głosu poza kolejnością członkom Zarządu i Rady Nadzorczej oraz wskazanym przez nich ekspertom. W toku dyskusji nad poszczególnymi sprawami porządku obrad oraz w kwestiach porządkowych, każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia może zabierać głos, po uzyskaniu zgody Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Wystąpienia w dyskusji nie mogą trwać dłużej niż 5 (pięć) minut, a w dyskusji w tej samej sprawie ten sam Uczestnik Walnego Zgromadzenia nie może zabierać głosu więcej niż 2 (dwa) razy. W wyjątkowych przypadkach Przewodniczący Walnego Zgromadzenia może przedłużyć czas wystąpienia. O zamknięciu dyskusji decyduje Przewodniczący Walnego Zgromadzenia. Głos można zabierać jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad i aktualnie rozpatrywanych. Odebranie głosu może nastąpić w przypadkach wyjątkowych, wówczas, gdy postępowanie Uczestnika Walnego Zgromadzenia w sposób istotny utrudnia przeprowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia oraz gdy wypowiedź Uczestnika Walnego Zgromadzenia wykracza poza przedmiot aktualnie rozpatrywanego zagadnienia. Referentom poszczególnych punktów obrad, jak również Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu w celu złożenia wyjaśnień, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia może udzielić głosu poza kolejnością oraz więcej niż 2 (dwa) razy. Po zamknięciu dyskusji nad każdym z punktów porządku obrad, przed przystąpieniem do głosowania, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia podaje do wiadomości treść wniosków oraz projektów uchwał zgłoszonych przez uprawnione organy lub osoby. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia udziela głosu poza kolejnością uczestnikom zgłaszającym wniosek o charakterze porządkowym (wniosek formalny). Walne Zgromadzenie rozstrzyga o wniosku formalnym po wysłuchaniu wniosku i ewentualnie 1 (jednego) przeciwnika wniosku. Odrzucony wniosek formalny nie może być w trakcie dyskusji nad tą samą sprawą zgłoszony powtórnie. Za wniosek formalny uważa się wniosek, który dotyczy sposobu obradowania, a nie meritum sprawy.

W szczególności wnioskami formalnymi są wnioski dotyczące:

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

Po zakończeniu dyskusji nad dana sprawą Przewodniczący Walnego Zgromadzenia może udzielić głosu jej referentowi, celem udzielenia odpowiedzi zabierającym głos w dyskusji uczestnikom Walnego Zgromadzenia, a następnie przechodzi do głosowania. Od tej chwili możliwe jest zabranie głosu tylko dla zgłoszenia wniosku formalnego w sprawie sposobu lub kolejności głosowania. W przypadku zgłoszenia kilku wniosków w tej samej sprawie, w pierwszej kolejności poddaje się pod głosowanie wniosek najdalej idący. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia nie ma prawa, bez zgody Walnego Zgromadzenia, usuwać lub zmieniać kolejności spraw zamieszczonych w porządku obrad. Walne Zgromadzenie może wprowadzić do porządku obrad dodatkowe sprawy, wyłącznie w celu przeprowadzenia nad nimi dyskusji (bez prawa do podejmowania uchwał). Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinien zapewnić akcjonariuszom możliwość zapoznania się z projektem uchwały, Uczestnicy Walnego Zgromadzenia mogą składać wnioski o wprowadzenie poprawek do treści uchwały, jeżeli w ich wyniku nie zostanie podjęta uchwała, która swą treścią wykracza poza przedmiot porządku obrad. Każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia jest też upoważniony do zaproponowania nowej redakcji projektu uchwały. Zgłoszenie propozycji nowej redakcji projektu uchwały, uważa się za zgłoszenie poprawki. Zgłoszone poprawki Przewodniczący Walnego Zgromadzenia poddaje pod głosowanie Walnemu Zgromadzeniu. Każda z poprawek poddawana jest oddzielnie pod głosowanie, a przedmiotem dalszych

obrad są poprawki, które zostały przyjęte przez Walne Zgromadzenie. Po zakończeniu głosowania poprawek do projektu uchwały Przewodniczący Walnego Zgromadzenia przedstawia Walnemu Zgromadzeniu tekst projektu uchwały, wskazując jednocześnie, na postanowienia, które uległy zmianie i zarządza przeprowadzenie głosowania nad wnioskiem o przyjęcie uchwały. Liczenie głosów należy do kompetencji Komisji Skrutacyjnej, chyba że głosowanie odbywa się elektronicznie. Po zakończeniu głosowania, Komisja Skrutacyjna lub osoba obsługująca elektroniczny system liczenia głosów przedkłada Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia sprawozdanie z wyników głosowania. Urządzenie do elektronicznego liczenia głosów powinno zapewniać oddawanie głosów w liczbie odpowiadającej liczbie posiadanych akcji, możliwość odmiennego głosowania z każdej z posiadanych akcji, jak również eliminować – w przypadku głosowania tajnego – możliwości identyfikacji sposobu oddawania głosów przez poszczególnych Akcjonariuszy. Po otrzymaniu sprawozdania, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia ogłasza wyniki głosowania i stwierdza, że uchwała została podjęta, bądź też, że wniosek nie uzyskał wymaganej większości i uchwała nie została podjęta. Uczestnikowi Walnego Zgromadzenia zgłaszającemu sprzeciw co do podjęcia uchwały Przewodniczący Walnego Zgromadzenia umożliwia przedstawienie jego uzasadnienia. Uzasadnienie sprzeciwu podlega zaprotokołowaniu.

VII. Protokół z obrad Walnego Zgromadzenia

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny być umieszczone w protokole sporządzonym przez notariusza. W protokole stwierdza się prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolność do powzięcia uchwał oraz wymienia się powzięte uchwały, a przy każdej uchwale: liczbę akcji, z których oddano ważne głosy, procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbę ważnych głosów, liczbę głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się” oraz zgłoszone sprzeciwy. Do protokołu dołącza się listę obecności z podpisami Uczestników Walnego Zgromadzenia oraz listę Akcjonariuszy głosujących korespondencyjnie lub w inny sposób przy

wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Dowody zwołania Walnego Zgromadzenia Zarząd dołącza do księgi protokołów. Wypis z protokołu wraz z dowodami zwołania Walnego Zgromadzenia oraz kopiami pełnomocnictw udzielonych przez Akcjonariuszy Zarząd dołącza do księgi protokołów. Akcjonariusze mogą przeglądać księgę protokołów, a także żądać wydania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał. W terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, Spółka ujawnia na swojej stronie internetowej wyniki głosowań w zakresie wskazanym powyżej. Wyniki głosowań powinny być dostępne do dnia upływu terminu do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia.

VIII. Przerwa w obrad Walnego Zgromadzenia

Zarządzenie przerwy w obradach wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. Wniosek o zarządzenie przerwy może zgłosić każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia. Wniosek o zarządzenie przerwy Przewodniczący Walnego Zgromadzenia poddaje pod głosowanie. Uchwała Walnego Zgromadzenia o zarządzeniu przerwy w obradach powinna określać dzień i godzinę oraz miejsce wznowienia obrad Walnego Zgromadzenia. Na wznowionych obradach sporządza się dodatkową listę obecności. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia, na wniosek uczestników lub z własnej inicjatywy może zarządzić przerwy porządkowe w obradach inne niż przerwy zarządzane przez Walne Zgromadzenie na podstawie art. 408 § 2 KSH. Przerwy porządkowe powinny być zarządzane przez Przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach i w taki sposób, aby obrady Walnego Zgromadzenia można było zakończyć w dniu ich rozpoczęcia. Przerwy zarządzane przez Przewodniczącego nie mogą mieć na celu utrudniania Akcjonariuszom wykonywania ich praw. Każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia może zgłosić sprzeciw co do zarządzenia przerwy technicznej przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, który podlega się rozpoznaniu przez Walne Zgromadzenie.

Oświadczenie Zarządu Spółki
[w mln PLN]

IX. Kompetencje Walnego Zgromadzenia

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

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

Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia należy ponadto:

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

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

W roku obrotowym 2023 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwoływane było przez Zarząd jednokrotnie (ZWZA obradowało w dniu 27 czerwca 2023 roku).

Akcjonariusze Spółki nie występowali z wnioskami o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

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



Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

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

Zgodnie z aktualnym brzmieniem § 30 Statutu Spółki Zarząd składa się z trzech do sześciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 4 (cztery) lata.

I. Zarząd.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 27 czerwca 2023 roku Zarząd Emitenta funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

- pan **Jacek Rutkowski** – Prezes Zarządu,
- pan **Marcin Bilik** – Pierwszy Wiceprezes Zarządu/Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- pani **Alina Jankowska-Brzóška** – Wiceprezeska Zarządu ds. Handlu i Marketingu,
- pan **Michał Rakowski** – Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich,,
- pan **Robert Stobiński** – Członek Zarządu ds. Cyfryzacji, Logistyki oraz Zarządzania towarami.

W okresie od dnia 27 czerwca 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku Zarząd Emitenta – w ramach nowej kadencji – funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

- pan **Jacek Rutkowski** – Prezes Zarządu,
- pan **Robert Stobiński** – Pierwszy Wiceprezes Zarządu/Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- pan **Michał Rakowski** – Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i HR,
- pani **Adrianna Harasymowicz-Stajkowska** – Wiceprezeska Zarządu ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego (powołana w skład organu zarządzającego z mocą od dnia 1 lipca 2023 r.),
- pan **Paweł Biel** – Wiceprezes Zarządu ds. Digitalizacji (powołany w skład organu zarządzającego z mocą od dnia 1 sierpnia 2023 r.).

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

Kompetencje i doświadczenie członków Zarządu Amica S.A. zostały zaprezentowane w Raporcie Zrównoważonego Rozwoju w nocy 1.2..

[Szczegółowa informacja na temat doświadczenia i kwalifikacji zawodowych Członków Zarządu została wskazana w treści Raportu bieżącego Nr 23/2023 z dnia 27 czerwca 2022 r. (Informacja na temat powołania Członków Zarządu na nową kadencję)].

1. Do kompetencji Prezesa Zarządu należy bieżące kierowanie i koordynowanie prac Zarządu Amica Spółka Akcyjna, ogólny nadzór nad terminowością prowadzenia spraw przez Zarząd Amica S.A., bieżący przydział zadań do realizacji dla innych Członków Zarządu, rozstrzygnięcie ewentualnych sporów kompetencyjnych pomiędzy innymi Członkami Zarządu. Oprócz prowadzenia spraw wynikających z podziału obowiązków w Zarządzie Prezes Zarządu ma prawo każdorazowej kontroli każdej sprawy znajdującej się w kompetencjach Zarządu Amica S.A.. Prezes Zarządu zatwierdza plan pracy Zarządu Amica S.A., zwołuje i ustala porządek obrad posiedzeń, kierując się w szczególności wnioskami pozostałych Członków Zarządu oraz przewodniczy posiedzeniom Zarządu. Ponadto Prezes Zarządu kieruje obszarem spraw należących do zadań: Działu Projektów Strategicznych, Działu Public Relations, Biura Zarządu oraz Działu Ochrony.
2. Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji: Fabryce Kuchni, Działowi Planowania Sprzedaży i Logistyki Towarowej, Działowi Logistyki, Działowi Certyfikacji i Ekologii, Działowi Zakupów Komponentów oraz Działowi Zakupu Towarów.
3. Wiceprezes Zarządu ds. Finansów i HR kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji: Działowi Kontrolingu i Strategii, Działowi Księgowości, Działowi Treasury, Działowi Governance, Risk

i Compliance, Działowi Konsolidacji i Raportowania Finansowego, Działowi HR (w tym Employee Communications oraz Działowi Administracji), Działowi Inwestycji i Zakupów Nieprodukcyjnych, Działowi ESG oraz Działowi BHP.

4. Wiceprezeska Zarządu ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego jest odpowiedzialna za prowadzenie całokształtu zadań związanych z planowaniem rynkowym (ustalaniem celów oraz rozwijaniem, wdrażaniem i zarządzaniem procesem pozycjonowania produktów i towarów) oraz projektowaniem strategii marketingowych w spółkach Grupy Kapitałowej Amica. Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji: Działowi Marketingu, Działowi ds. Zarządzania Marką Fagor, Działowi Jakości, Działowi Strategicznego Zarządzania Wyrobami, Działowi Strategicznego Zarządzania Towarami, Działowi Badań i Rozwoju Wyrobów i Towarów oraz Działowi Serwisu.
5. Wiceprezes Zarządu ds. Digitalizacji jest odpowiedzialny za prowadzenie całokształtu zadań związanych z zarządzaniem, rozwojem i nadzorem nad wszystkimi przedsięwzięciami Grupy Kapitałowej Amica w obszarze cyfryzacji, a także za rozwój technologii IT w Grupie Kapitałowej Amica. Wiceprezes Zarządu ds. Digitalizacji kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji: Działowi Informatyki i Bezpieczeństwa IT oraz Działowi Wsparcia i Rozwoju SAP / PLM.

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

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

1. przyjęcia sprawozdania finansowego Spółki za poprzedni rok obrotowy (jednostkowego i skonsolidowanego),

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

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 roku Członkowie Zarządu Amica S.A. spotykali się podczas 45-ciu posiedzeń plenarnych. Na przestrzeni 2023 roku Zarząd podjął także uchwały w trybie pisemnym (obiegowym) przewidzianym w treści § 9 ust. 6 Regulaminu Zarządu Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach, zgodnie z art. 371 § 3² kodeksu spółek handlowych. W okresie 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r. Zarząd Amica S.A. w ramach realizacji swoich obowiązków statutowych podjął 50 uchwał.

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

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

II. Rada Nadzorcza.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

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

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

Kompetencje i doświadczenie członków Rady Nadzorczej Amica S.A. zostały zaprezentowane w Raporcie Zrównoważonego Rozwoju w nocie 1.2.

[Szczegółowa informacja na temat doświadczenia i kwalifikacji zawodowych Członków Rady Nadzorczej została wskazana w treści Raportu bieżącego Nr 23/2022 z dnia 29 czerwca 2022 r. (Informacja na temat powołanie Członków Rady Nadzorczej na nową kadencję)].

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 roku Członkowie Rady Nadzorczej Amica S.A. spotykali się jedenastokrotnie w trybie posiedzeń plenarnych/hybrydowych (online). Posiedzenia Rady

Nadzorczej miały miejsce w dniach: 16 stycznia 2023 r., 23 lutego 2023 r., 29 marca 2023 r., 18 kwietnia 2023 r., 31 maja 2023 r., 16 czerwca 2023 r., 23 czerwca 2023 r., 13 lipca 2023 r., 27 lipca 2023 r., 30 sierpnia 2023 r. oraz 26 października 2023 r. Na przestrzeni 2023 roku Rada Nadzorcza podejmowała także uchwały w trybie pisemnym (obiegowym) przewidzianym w § 24 ust. 3 Statutu Spółki Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach, zgodnie z art. 388 § 3 kodeksu spółek handlowych. W okresie 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r. Rada Nadzorczej Amica S.A. w ramach realizacji swoich obowiązków statutowych podjęła 44 uchwały.

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

1. badanie sprawozdań finansowych sporządzonych przez Zarząd i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z tegoż badania;
2. sprawdzanie ksiąg i kasy Spółki w każdym czasie;
3. ustalenie wynagrodzeń członków Zarządu oraz opiniowanie wynagrodzeń członków innych Zarządów w Grupie Amica, a ponadto wyrażanie zgody na powołanie członków Zarządu Amica S.A. w skład organów spółek wchodzących w skład Grupy Amica lub zatrudnienie członków Zarządu w spółkach wchodzących w skład Grupy Amica (niezależnie od podstawy prawnej takiego zatrudnienia), o ile członek Zarządu uzyskuje wynagrodzenie w związku z takim powołaniem lub zatrudnieniem;
4. wyrażanie zgody na przystąpienie do innych spółek prawa cywilnego czy handlowego oraz innych organizacji gospodarczych;
5. zatwierdzanie przedstawionych przez Zarząd rocznych i kwartalnych planów finansowych (budżetów) Spółki;

6. uprzednie zatwierdzanie czynności wykraczających poza zwykły zarząd Spółką, z którymi wiąże się rozporządzenie prawem lub zobowiązanie do świadczenia o wartości przekraczającej 1.000.000, – (jeden milion) złotych, które nie zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie rocznym;
7. uprzednie wyrażanie zgody na dokonanie sprzedaży aktywów Spółki, których wartość przekracza 10% (dziesięć procent) wartości księgowej netto środków trwałych, zarówno w pojedynczej jak i w serii powiązanych transakcji;
8. wyrażanie zgody na zwiększenie poziomu zobowiązań Spółki z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych innych niż kredyty kupieckie zaciągnięte w ramach zwykłego Zarządu Spółką, powyżej 5.000.000, – (pięciu milionów) złotych;
9. wyrażanie zgody na zwiększenie poziomu gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę powyżej kwoty 5.000.000, – (pięciu milionów) złotych;
10. wyrażanie zgody na zbywanie lub obciążanie aktywów Spółki, z wyłączeniem nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego, jeżeli wartość tych aktywów przenosi 5.000.000, – (pięciu milionów) złotych, co nie dotyczy czynności Spółki w zakresie prowadzenia jej przedsiębiorstwa;
11. wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego lub udziałów we własności nieruchomości lub prawie użytkowania wieczystego, z wyłączeniem zgody na zbycie nieruchomości fabrycznej;

12. wyrażanie zgody na dokonywanie wydatków inwestycyjnych o wartości przekraczającej 5.000.000, – (pięciu milionów złotych) nie ujętych w przyjętym planie inwestycyjnym zatwierdzonym w ramach rocznego planu (budżetu) Spółki;
13. wyrażanie zgody na przekroczenie wydatków dla uprzednio zaakceptowanego zadania inwestycyjnego w ramach planu inwestycyjnego, o którym mowa w pkt 12), o więcej niż 10 % (dziesięć procent) wartości inwestycji, jeżeli planowane wydatki na takie zadanie inwestycyjne przekraczają kwotę 1.000.000, – (jednego miliona) złotych;
14. z zastrzeżeniami opisanymi w poniższych ustępach, wyrażanie zgody na zawarcie lub zmianę przez Spółkę umowy (-ów) z Podmiotem Powiązanym;
15. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
16. opiniowanie przedstawionej przez Zarząd kandydatury Prokurenta;
17. wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych oraz dokonującej oceny sprawozdania o wynagrodzeniach;
18. delegowanie ze swego grona członków Rady Nadzorczej do wykonywania funkcji Zarządu, w przypadku zawieszenia jego członków;
19. ustalanie liczby Członków i składu Komitetu Audytu, o którym mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz uchwalanie Regulaminu Komitetu Audytu, a także tworzenie innych komitetów i ciał kolegialnych – wedle uznania Rady Nadzorczej;
20. wyrażanie zgody na emisję obligacji innych niż obligacje zamienne i obligacje z prawem pierwszeństwa objęcia akcji.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

I. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna został powołany w związku z postanowieniami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Regulamin Komitetu Audytu został zatwierdzony Uchwałą Nr 01/X/NK/2016 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z dnia 4 października 2016 r. w sprawie: przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna, (który został zmieniony: (i) na podstawie Uchwały Nr 03/2017 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmiana Regulaminu Komitetu Audytu była związana z koniecznością dostosowania jego zapisów do treści Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. – o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz (ii) na podstawie Uchwały Nr 01/XII/2018 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmieniona została treść jednostek redakcyjnych: § 2 ust. 1 pkt 2) i § 2 ust. 1 pkt 3) oraz wprowadzona została treść § 2 a). W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. skład osobowy Komitetu Audytu przedstawiał się następująco: Katarzyna Nagórko (Przewodnicząca Komitetu Audytu), Paweł Małyśka (Członek Komitetu Audytu), Paweł Wyrzykowski (Członek Komitetu Audytu) – obecni Członkowie Komitetu Audytu zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 13 lipca 2022 roku.

Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

1. monitorowanie jakości procesu sprawozdawczości finansowej;
2. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
3. monitorowanie jakości badania przez audytora zewnętrznego sprawozdań finansowych Grupy Amica S.A. ;
4. monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia przez niego usług, o których mowa w ust. 2,
5. składanie rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawach objętych zakresem regulacji pkt. 1-4;
6. sygnalizowanie Zarządowi o dostrzeżonych nieprawidłowościach lub ryzykach z zakresu regulacji pkt. 1-4;
7. składanie Radzie Nadzorczej rocznych sprawozdań z działalności ze wskazaniem oceny ryzyka i wyników wdrażanych działań w zakresie objętym zadaniami Komitetu oraz krótkich memorandów na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej.

II. Pierwszy Komitet Operacyjny Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna został powołany w dniu 01 czerwca 2016 roku w trakcie ukonstytuowania się Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu Operacyjnego został zatwierdzony na podstawie uchwały Nr 02/X/NK/2016 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z dnia 4 października 2016 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Operacyjnego Rady Nadzorczej. Kolejny skład osobowy Komitetu Operacyjnego (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) został powołany w dniu 21 maja 2019 roku. W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego), Paweł Wyrzykowski (Członek Komitetu Operacyjnego). – obecni Członkowie Komitetu Operacyjnego zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 13 lipca 2022 roku. W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 roku Komitet Operacyjny spotkał się 4 razy w trybie posiedzeń plenarnych oraz za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telekonferencji). Posiedzenia Komitetu Operacyjnego odbyły się w dniach: 22 lutego 2023 r., 27 lipca 2023 r., 17 listopada 2023 r. oraz 4 grudnia 2023 r.

Do zadań Komitetu Operacyjnego należy:

1. opiniowanie całościowej bieżącej działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej AMICA, w szczególności w zakresie następujących obszarów operacyjnych: produkcja, handel, kadry, zakupy, logistyka, serwis, obsługa informatyczna, a także w sferze organizacji oraz jakości produktów i towarów.
2. opiniowanie opracowanej przez Zarząd Spółki długoterminowej strategii rozwoju oraz wyznaczanych corocznych operacyjnych i finansowych zadań budżetowych.
3. ocena i monitorowanie oddziaływania podejmowanych przez Spółkę działań inwestycyjnych na strukturę aktywów Spółki i jej rozwój oraz bieżące funkcjonowanie.
4. ocena zgodności działalności akwizycyjnej z przyjętymi w Spółce celami strategii rozwoju oraz ocena jej krótko – i długoterminowego wpływu na wyniki finansowe Spółki.
5. realizacja zadań Komitetu w pkt. a) – d) z uwzględnieniem potencjalnych szans i zagrożeń (ryzyk) dla krótko – i długoterminowej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej AMICA.
6. opiniowanie dokumentów o charakterze strategicznym w szczególności dotyczących kupna, sprzedaży lub obciążenia istotnych aktywów Spółki.

III. W dniu 16 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza powołała (w ramach struktury Rady Nadzorczej) **Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji (KWR)**. W okresie od dnia 13 lipca 2023 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2023 roku, w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodziły następujące osoby: Paweł Wyrzykowski (Przewodniczący KWR), Aleksandra Petryga (Członkini KWR), Tomasz Rynarzewski (Członek KWR). – członkowie KWR zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 13 lipca 2022 roku.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 roku Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji spotkał się wielokrotnie w trybie posiedzeń plenarnych (także za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość / telekonferencji) oraz w trybie posiedzeń roboczych związanych z przeprowadzonym procesem rekrutacji i oceny kandydatów na stanowiska Członków Zarządu Spółki w ramach nowej kadencji. Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji podejmował także decyzji w trybie w trybie pisemnym (obiegowym) przewidzianych w treści § 3 ust. 6 Regulaminu Komitetu Wynagrodzeń i Rekrutacji Rady Nadzorczej Amica S.A..

Do zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji należy:

1. przygotowywanie i przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii dotyczących warunków zatrudnienia i wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki;
2. przygotowywanie i przedstawienie Radzie Nadzorczej Spółki propozycji dotyczących warunków zatrudnienia i wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, przy zapewnieniu zgodności propozycji z zasadami wynagradzania przyjętymi przez Spółkę oraz oceną wyników pracy poszczególnych Członków Zarządu;
3. uczestniczenie w procesie rekrutacji Członków Zarządu Spółki, w szczególności uczestniczenie w końcowym etapie przesłuchiwanie kandydatów oraz udzielanie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących rekrutacji Członków Zarządu Spółki.

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

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

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

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

1. Wskazanie osób spełniających ustawowe kryteria niezależności

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

Niezależni Członkowie Rady Nadzorczej / Członkowie Komitetu Audytu Amica S.A. złożyli w czerwcu 2023 r. oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności w stosunku do spółki Amica S.A. i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką Amica S.A. zgodnie z: (i) treścią art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym i (ii) w rozumieniu Załącznika nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), z uwzględnieniem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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

- Pani Katarzyna Nagórko – magister finansów i bankowości (Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu), studia podyplomowe z zarządzania podatkowego (Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu), Audyt Supervisor/Audyt Manager w firmie audytorskiej KPMG (w latach 1999-2011), Członek ACCA (od 2008 r.).
- Pan Paweł Małycki – absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W 2003 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów tej uczelni.

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

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

Niezależni Członkowie Rady Nadzorczej / Członkowie Komitetu Audytu Amica S.A. złożyli w czerwcu 2023 r. oświadczenia o spełnianiu wymagań dotyczących Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Amica S.A., które są wskazane w treści art. 129 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach nt. wiedzy i umiejętności w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz spełnienia wymogów dotyczących posiadanej wiedzy i umiejętności z zakresu branży w stosunku do spółki Amica S.A. i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką Amica S.A. w rozumieniu art. 129 ust. 1 i ust. 5 ustawy o biegłych rewidentach z dnia 11 maja 2017 roku.

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

W ramach świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem, podmiotom z Grupy PricewaterhouseCoopers powierzono: (i) przeprowadzenie audytu kalkulacji oraz potwierdzenie wartości wskaźnika finansowego na koniec 2023 roku, obliczanego na ostatni dzień Okresów Badania kończących się 31 grudnia, zgodnie z postanowieniami Warunków Emisji Obligacji Kuponowych oraz Umowy Emisyjnej z 29 kwietnia 2014 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy Emitentem a bankiem mBank S.A. z siedzibą w Warszawie/(zlecenie (i) zostało powierzone PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.), (ii) analizy raportowania zgodności z wymogami ustawy o zużytych sprzęcie elektrycznym i elektronicznym dla Gram A/S za rok 2023, (iii) przygotowanie sprawozdania spółki Gram A/S do standardów raportowania XBRL (zlecenia (ii) i (iii) zostały powierzone PricewaterhouseCoopers Denmark).

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

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

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

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

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

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

Spółka ocenia oferty złożone przez firmy audytorskie zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie zawierające wnioski z procedury wyboru zatwierdzone przez Komitet Audytu. Rada Nadzorcza przy wyborze firmy audytorskiej uwzględnia ograniczenia wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności takie, które zagrożone są sankcją nieważności badania sprawozdania finansowego oraz nieważności klauzul umownych w umowie z takim podmiotem (zakazane klauzule umowne). Badanie ustawowego sprawozdania finansowego przez tę samą firmę audytorską nie będzie mogło trwać dłużej niż przez 5 kolejnych lat. Po 5-letniej współpracy ze Spółką, ta sama firma nie będzie mogła świadczyć usług polegających na badaniu sprawozdań finansowych Spółki przez okres kolejnych 4 lat. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z daną firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za przeprowadzenie badania nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz kształtowane lub uzależnione od świadczenia na rzecz Spółki lub podmiotów z nią powiązanych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską lub jakiegokolwiek podmiotu powiązany z firmą audytorską. W wyniku przeprowadzonej oceny, Komitet Audytu udziela rekomendacji Radzie Nadzorczej co do przedłużenia współpracy z daną firmą audytorską lub co do wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, z zastrzeżeniem wymagań przewidzianych powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności dotyczącymi terminów obowiązywania umów z firmami audytorskimi oraz okresu nieprzerwanej współpracy z daną firmą audytorską. W przypadku, gdy Komitet Audytu udziela rekomendacji dotyczącej przedłużenia współpracy z dotychczasową firmą audytorską, rekomendacja ta wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe. Rada Nadzorcza na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, podejmuje decyzję w formie uchwały o wyborze firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza może zdecydować o odmowie wyboru firmy

rekomendowanej przez Komitet Audytu w ramach procedury przedłużenia obowiązującej dotychczasowo umowy. W takim przypadku konieczne jest przeprowadzenie procedury wyboru na zasadach opisanych w „Procedurze wyboru firmy audytorskiej”. W przypadku gdy rekomendacja Komitetu Audytu dotyczy wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, Rada Nadzorcza podejmuje decyzję w sprawie rozpatrzenia rekomendacji Komitetu Audytu. W przypadku podjęcia decyzji w sprawie wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, wybór ten zostaje przeprowadzony na zasadach opisanych w „Procedurze wyboru firmy audytorskiej”.

6. Rekomendacje dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania

Komitet Audytu spółki pod firmą Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach („Spółka”), działając w oparciu o postanowien Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej obowiązującej w Spółce, przepisy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421) oraz przepisy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE, w dniu 25 kwietnia 2022 r. przyjął rekomendację dotyczącą przedłużenia współpracy z dotychczasową firmą audytorską w zakresie przeprowadzenia badań oraz przeglądów sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2022-2024. W dniu 28 kwietnia 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki – jako podmiot uprawniony na podstawie Statutu Spółki – podjęła uchwałę w sprawie wyboru PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań oraz przeglądów sprawozdań finansowych za lata 2022-2024.

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

7. Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 roku Komitet Audytu spotkał się 12 razy w trybie posiedzeń plenarnych oraz za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telekonferencji). Posiedzenia (telekonferencje) Komitet Audytu odbyły się w dniach: 21 stycznia 2023 r., 21 lutego 2023 r., 27 marca 2023 r., 28 marca 2023 r., 19 kwietnia 2023 r., 22 maja 2023 r., 26 czerwca 2023 r., 12 września 2023 r., 20 września 2023 r., 25 października 2023 r., 21 listopada 2023 r. oraz 19 grudnia 2023 r. W posiedzeniach brali udział Członkowie Komitetu Audytu, Członkowie Zarządu i kierownictwa oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki. Do osób ściśle współpracujących z Komitetem Audytu należeli w szczególności: Członek Zarządu ds. Finansów i HR, Członek Zarządu ds. Digitalizacji, Główny Księgowy, Dyrektor ds. Governance, Risk and Compliance, Dyrektor Treasury, Dyrektor ds. IT, Menedżer ds. Ryzyka, Menedżer ds. Konsolidacji i Sprawozdawczości Finansowej oraz przedstawiciele PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln PLN]

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

Spółka jeszcze nie wdrożyła, a tym samym jeszcze nie realizuje polityki różnorodności, (nie mniej przy podejmowaniu wszelkich decyzji o wyborze osób sprawujących funkcje kierownicze, zarządcze lub nadzorcze Spółka kładzie nacisk na to, aby wszyscy kandydaci reprezentowali wysokie kwalifikacje i posiadali bogate doświadczenie w dziedzinach istotnych dla prowadzonej przez Spółkę działalności; cechy, takie jak wiek bądź płeć kandydata nie mają pierwszorzędno znaczenia). Spółka podkreśla, że bierze pod uwagę wszelkie aspekty polityki różnorodności w odniesieniu do organów Spółki i jej kluczowych menadżerów. Z uwagi na powyższe, Spółka podejmie działania zmierzające do opracowania kompleksowej polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a następnie przyjęcia polityki różnorodności przez stosowny organ Spółki. Dążeniem Spółki jest opracowanie w jednolitym, oficjalnym dokumencie, a następnie opublikowanie na stronie internetowej Spółki obowiązujących zasad tej polityki uwzględniających w szczególności takie elementy polityki różnorodności jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, etc. Spółka aktualnie nie zapewnia 30% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn – w Zarządzie Spółki (z zaznaczeniem, że w przypadku Rady Nadzorczej osiągnięty jest obecnie poziom 33,33% zróżnicowania, zaś w przypadku Zarządu Spółki osiągnięty jest obecnie poziom 20% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn). Opracowana Polityka różnorodności wskazywać będzie zakładany termin uzyskania takiej różnorodności. Horyzont czasowy osiągnięcia 30% udziału płci niedoreprezentowanej w danym organie musi być jednak skorelowany z okresem zakończenia kadencji Zarządu lub Rady Nadzorczej. Podkreślić jednak należy, że członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki wybiera Walne Zgromadzenie, w związku z czym ostateczna decyzja co do składu tych organów należy do akcjonariuszy Spółki. Spółka może więc co najwyżej przewidzieć mechanizmy, dzięki którym akcjonariusze Spółki będą mieli możliwość zapewnienia wszechstronności tych organów (np. poprzez wskazanie wymagań wobec członków organów Spółki lub umożliwienie zgłoszenia odpowiednio zróżnicowanych kandydatur).

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

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

17. Oświadczenie na temat informacji niefinansowych

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych stanowi integralną część Sprawozdania Zarządu z działalności oraz ze zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Amica za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

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

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

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

PAWEŁ BIEL

Wiceprezes Zarządu

ADRIANNA

HARASYMOWICZ-STAJKOWSKA

Wiceprezeska Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Wiceprezes Zarządu

Zatwierdzone 28 marca 2024 roku

Publikacja 29 marca 2024 roku



Grupa Kapitałowa Amica

Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

[w mln PLN]



Oświadczenie Zarządu Spółki „Amica S.A.” w sprawie rzetelności sporządzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Zarząd spółki „Amica S.A.” z siedzibą we Wronkach („Spółka”) oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej „Amica” oraz jej wynik finansowy oraz, że skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Amica” zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

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

Zarząd spółki „Amica S.A.” z siedzibą we Wronkach („Spółka”) oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania każdego z ww. sprawozdań, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

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

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

Rada Nadzorcza „Amica Spółka Akcyjna” oświadcza, że:

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

Oświadczenia Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna”

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

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

1. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „Amica S.A.” za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
2. sprawozdania finansowego „Amica S.A.” za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica S.A. za 2023 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Amica S.A. (Sprawozdanie Zarządu z działalności oraz ze zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Amica za rok 2023).

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

Niezależny biegły rewident przedstawił sprawozdania:

- w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej „Amica S.A.” na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz że zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości, a także, że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową Amica S.A. przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

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

Na podstawie oceny analizy sprawozdań przedstawionej przez Zarząd Spółki, analizy treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta oraz rekomendacji przedstawionej 28 marca 2024 roku przez Komitet Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie rozpatrzyła przedstawione sprawozdania finansowe.

Ponadto dokonując oceny Rada Nadzorcza:

1. zapoznała się i analizowała sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2023,
 - 3) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2023 roku,
 - 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
 - 5) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
 - 6) noty do sprawozdania finansowego.
2. zapoznała się i analizowała skonsolidowane sprawozdania finansowe obejmujące:
 - 1) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2023,
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2023 roku,
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
 - 5) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
 - 6) noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
3. zapoznała się i analizowała sprawozdanie Zarządu z działalności obejmujące oświadczenie na temat informacji niefinansowych (Sprawozdanie Zarządu wraz informacjami niefinansowymi Grupy Kapitałowej Amica za rok 2023).

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

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

Rada Nadzorcza na podstawie powyższego oceniła również, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności (Sprawozdanie Zarządu z działalności oraz ze zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Amica za rok 2023) są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

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

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

Rada Nadzorcza Amica S.A., działając na podstawie § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

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

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

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

I Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Wiceprezes Zarządu

ADRIANNA

HARASYMOWICZ-STAJKOWSKA

Wiceprezeska Zarządu

PAWEŁ DOMINIK BIEL

Wiceprezes Zarządu

Zatwierdzone 28 marca 2024 roku

Publikacja 29 marca 2024 roku



Grupa Kapitałowa Amica

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku**

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	131
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	133
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	135
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	137
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	139
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	142
1. Informacje o Grupie Kapitałowej	142
2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej	142
3. Charakter działalności Grupy Kapitałowej	143
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	143
5. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	144
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	144
6.1. Kontynuacja działania	144
6.2. Podstawa sporządzenia	144
6.3. Waluta funkcjonalna	144
7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	145
7.1. Profesjonalny osąd	145
7.2. Niepewność szacunków i założeń	146
8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji	147
9. Istotne zasady rachunkowości	148
9.1. Prezentacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	148
9.2. Segmenty operacyjne	148
9.3. Zasady konsolidacji	148
9.4. Wycena do wartości godziwej	149
9.5. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	149
9.6. Rzeczowe aktywa trwałe	150
9.7. Nieruchomości inwestycyjne	150
9.8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	150
9.9. Wartości niematerialne	151
9.10. Leasing	152
9.11. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	153
9.12. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości	154
9.13. Zapasy	157
9.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	157
9.15. Należności z tytułu faktoringu	157
9.16. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	157
9.17. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	158
9.18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	158
9.19. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	158
9.20. Kapitał własny	159

9.21. Rezerwy	159
9.22. Rozliczenia międzyokresowe	160
9.23. Płatności w formie akcji	160
9.24. Przychody z umów z klientami	160
9.25. Podatki	161
9.26. Zysk netto na akcję	162
10. Segmenty	163
11. Przychody z umów z klientami	165
12. Przychody i koszty	167
12.1. Pozostałe przychody operacyjne	167
12.2. Pozostałe koszty operacyjne	167
12.3. Przychody finansowe	167
12.4. Koszty finansowe	167
12.5. Koszty według rodzaju	168
12.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych	168
12.7. Koszty świadczeń pracowniczych	168
13. Podatek dochodowy	169
13.1. Obciążenie podatkowe	169
13.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	169
13.3. Odroczone podatek dochodowy	170
14. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	172
15. Zysk przypadający na jedną akcję	172
16. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	172
17. Rzeczowe aktywa trwałe	173
18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	174
19. Nieruchomości inwestycyjne	175
20. Wartości niematerialne	176
21. Pozostałe aktywa niefinansowe	179
22. Świadczenia pracownicze	179
23. Zapasy	180
24. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	180
25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	181
26. Kapitał podstawowy	181
26.1. Kapitał podstawowy	181
27. Pozostałe rodzaje kapitałów	182
27.1. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	182
27.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy	182
28. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	183

29. Rezerwy	184
29.1. Zmiany stanu rezerw	184
29.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	184
29.3. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	184
30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	185
30.1. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	185
30.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	185
30.3. Rozliczenia międzyokresowe	186
31. Zobowiązania warunkowe	186
32. Informacje o podmiotach powiązanych	187
32.1. Jednostka dominująca całej Grupy	187
32.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę	187
32.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	187
33. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	188
34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	189
35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	189
35.1. Ryzyko stopy procentowej	190
35.2. Ryzyko walutowe	191
35.3. Ryzyko kredytowe	194
35.4. Ryzyko związane z płynnością	196
35.5. Ryzyko związane ze zmianami klimatu	197
36. Instrumenty pochodne	198
36.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	201
36.2. Przychody i koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych	202
37. Zarządzanie kapitałem	203
38. Struktura zatrudnienia	203
39. Działalność zaniechana	204
39.1. Wynik na działalności zaniechanej	204
39.2. Aktywa netto spółki Nowe Centrum Sp. z o.o., nad którymi utracono kontrolę	204
39.3. Kalkulacja zysku ze zbycia Nowe Centrum Sp. z o.o.	204
40. Pozostałe informacje	205
40.1. Akcjonariat	205
40.2. Testy na utratę wartości udziałów	206
41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	207
42. Zatwierdzenie do publikacji	207

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	w mln PLN		w mln EUR	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przychody z umów z klientami	2 837,9	3 414,9	624,7	728,5
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	83,3	17,2	18,3	3,7
Zysk przed opodatkowaniem	23,8	3,8	5,2	0,8
Strata netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	(4,0)	(8,1)	(0,9)	(1,7)
Strata netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	-	(1,6)	-	(0,3)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	115,6	254,7	25,4	54,3
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(64,0)	(71,4)	(14,1)	(15,2)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(44,8)	(119,5)	(9,9)	(25,5)
Przepływy pieniężne netto, razem	6,8	63,8	1,4	13,6
Strata na jedną akcję na działalności kontynuowanej	(0,63)	(1,38)	(0,14)	(0,29)

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ, cd.

	w mln PLN		w mln EUR	
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Aktywa, razem	1 995,0	2 197,9	458,8	468,6
Zobowiązania długoterminowe	149,2	184,3	34,3	39,3
Zobowiązania krótkoterminowe	780,5	906,6	179,5	193,3
Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 065,3	1 106,6	245,0	236,0
Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	-	0,4	-	0,1
Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,6	3,3
Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
Akcje własne do zbycia (w szt.)	103 829	103 829	103 829	103 829
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	138,87	144,25	31,94	30,76
Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1]	-	3,50	-	0,76

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,5431	4,6876
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,3480	4,6899

[1] 27 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Amica S.A. zatwierdziło, iż wypracowany zysk netto za rok obrotowy 2022 zostanie przeznaczony w całości na zasilenie kapitału zapasowego Spółki.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

	Nota	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 ^[1]
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		2 786,9	3 366,8
Przychody ze sprzedaży usług		51,0	48,1
Przychody z umów z klientami	11.	2 837,9	3 414,9
Koszt własny sprzedaży		2 082,9	2 670,4
Zysk brutto ze sprzedaży		755,0	744,5
Pozostałe przychody operacyjne	12.1.	14,0	19,0
Koszty sprzedaży	12.5, 39.	401,4	471,3
Koszty ogólnego zarządu		273,9	261,7
Pozostałe koszty operacyjne	12.2.	9,1	11,4
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		1,3	1,9
Zysk z działalności operacyjnej		83,3	17,2
Przychody finansowe	12.3.	9,8	71,6
Koszty finansowe	12.4.	70,1	85,9
Zysk brutto		23,0	2,9
Podatek dochodowy	13.	27,8	13,5
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej		(4,8)	(10,6)
Działalność zaniechana			
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej	39.	0,8	0,9
Zysk/(strata) netto		(4,0)	(9,7)

[1] Dane za 2022 rok zostały przekształcone w efekcie przeklasyfikowania działalności spółki Nowe Centrum sp. z o.o. do działalności zaniechanej. Szczegóły zostały zaprezentowane w nocie 39.1.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, cd. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

	Nota	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 ^[1]
Pozostałe całkowite dochody netto			
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(37,9)	(1,8)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(43,4)	7,3
Zabezpieczenie aktywów netto		–	0,8
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		6,1	(12,0)
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów		(0,6)	2,1
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		–	2,9
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		–	2,9
Pozostałe całkowite dochody netto razem		(37,9)	1,1
Całkowite dochody razem		(41,9)	(8,6)
Zysk/(strata) przypadający:		(4,0)	(9,7)
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(4,0)	(8,1)
Akcjonariuszom niekontrolującym		–	(1,6)
Dochód całkowity przypadający:		(41,9)	(8,6)
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(41,9)	(6,8)
Akcjonariuszom niekontrolującym		–	(1,8)
Zysk/(strata) na jedną akcję na działalności kontynuowanej:			
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	15.	(0,63)	(1,38)
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	15.	(0,63)	(1,38)
Zysk/(strata) na jedną akcję			
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	15.	(0,52)	(1,26)
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	15.	(0,52)	(1,26)

[1] Dane za 2022 rok zostały przekształcone w efekcie przeklasyfikowania działalności spółki Nowe Centrum sp. z o.o. do działalności zaniechanej. Szczegóły zostały zaprezentowane w notcie 39.1.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2023 roku

	Nota	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe		807,1	795,5
Rzeczowe aktywa trwałe	17.	465,8	455,0
Prawo do użytkowania	18.	70,2	75,7
Wartość firmy	20.	41,4	43,8
Wartości niematerialne	20.	158,1	142,3
Nieruchomości inwestycyjne	19.	11,2	12,3
Pochodne instrumenty finansowe	36.	0,9	6,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	39.	5,2	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13.3	54,3	59,9
Aktywa obrotowe		1 187,9	1 402,4
Zapasy	23.	523,9	653,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24.	434,0	493,9
Należności z tytułu podatku dochodowego		13,8	19,0
Pochodne instrumenty finansowe	36.	21,9	9,1
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	21.	42,1	50,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25.	152,2	166,4
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	10,1
AKTYWA RAZEM		1 995,0	2 197,9

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 31 grudnia 2023 roku

	Nota	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
PASYWA			
Kapitał własny razem		1 065,3	1 107,0
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		1 065,3	1 106,6
Kapitał podstawowy	26.	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	27.	1 110,3	1 070,8
Różnice kursowe z przeliczenia		(51,9)	(8,5)
Zyski zatrzymane		(8,7)	28,7
Udziały niekontrolujące		-	0,4
Zobowiązania długoterminowe		149,2	184,3
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	28.	60,0	92,1
Rezerwy długoterminowe	29.	16,6	23,4
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.3	19,6	16,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.	35,4	38,5
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	30.3.	17,6	14,1
Zobowiązania krótkoterminowe		780,5	906,6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30.	538,7	707,3
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	28.	111,8	63,0
Pochodne instrumenty finansowe	36.	17,8	17,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.	22,7	27,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	30.1.	13,1	18,3
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		9,2	7,4
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	30.3.	1,8	0,4
Rezerwy krótkoterminowe	29.	65,4	65,1
Zobowiązania razem		929,7	1 090,9
PASYWA RAZEM		1 995,0	2 197,9

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ (Strata) brutto	24,0	3,8
Zysk/ (Strata) brutto z działalności kontynuowanej	23,0	2,9
Zysk/ (Strata) brutto z działalności zaniechanej	1,0	0,9
Korekty o pozycje:	91,6	375,1
Amortyzacja	53,8	69,6
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	14,5	5,6
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43,8	34,1
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(0,9)	0,9
Zmiana stanu rezerw	0,2	(18,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	99,2	169,8
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	8,0	269,9
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(105,5)	(150,5)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1,5	0,2
Wynik na instrumentach pochodnych	16,4	(38,7)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	1,4	(5,7)
Wydanie akcji z programu motywacyjnego	-	5,2
Przepływy związane z hedgingiem	(18,8)	63,9
Podatek dochodowy zapłacony	(23,6)	(26,3)
Pozostałe	1,6	(4,8)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	115,6	378,9

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	0,3	0,5
Sprzedaż spółki Nowe Centrum Sp. z o.o.	2,6	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(71,6)	(84,4)
Otrzymane dotacje	5,7	8,4
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	(1,0)	-
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	-	2,2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(64,0)	(73,3)

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (część kapitałowa)	(27,2)	(24,9)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	28,1	4,5
Splata pożyczek/ kredytów	(4,0)	(95,2)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(5,0)	(15,9)
Dywidendy wypłacone	-	(26,7)
Odsetki zapłacone	(32,9)	(33,8)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	86,2	139,6
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(91,3)	(148,5)
Pozostałe	1,3	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(44,8)	(200,9)

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6,8	104,7
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(14,2)	106,5
Różnice kursowe netto	(21,0)	1,8
Środki pieniężne na początek okresu	166,4	59,9
Środki pieniężne na koniec okresu	152,2	166,4
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	3,5	16,0

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku

[w mln PLN]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe ^[1]	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2023	15,6	1 070,8	(8,5)	28,7	1 106,6	0,4	1 107,0
(Strata) netto	-	-	-	(4,0)	(4,0)	-	(4,0)
Pozostałe całkowite dochody netto	-	5,5	(43,4)		(37,9)	-	(37,9)
Całkowite dochody razem	-	5,5	(43,4)	(4,0)	(41,9)	-	(41,9)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	-	33,6	-	(33,6)	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	1,4	-	-	1,4	-	1,4
Transakcje z mniejszością	-	(1,0)	-	0,2	(0,8)	(0,4)	(1,2)
Na dzień 31 grudnia 2023	15,6	1 110,3	(51,9)	(8,7)	1 065,3	-	1 065,3

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

[1] Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 27

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

Na działalność biznesową Grupy Amica mają i mogą mieć wpływ trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terytorium Ukrainy, które jednocześnie są przyczyną nakładanych międzynarodowych sankcji na Rosję. Tworzy to dla podmiotów gospodarczych nową, dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną sytuację w otoczeniu biznesowym. Bazując na prognozach ekonomistów, można wskazać następujące czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki:

- osłabienia koniunktury gospodarczej (zmniejszenie dynamiki PKB i popytu konsumpcyjnego) w krajach UE, osłabienie rubla (sankcje) oraz załamania gospodarek Ukrainy (skutki wojny);
- zawirowania w łańcuchach dostaw;
- inflacja, która się przykłada na ceny towarów handlowych i usług oraz na poszczególne koszty operacyjne, jak również na ponoszone nakłady inwestycyjne;
- spadek popytu konsumenckiego na towary AGD, w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej (Grupa rozważyła spadek ogólnego popytu konsumenckiego, ale w zakresie jej działalności nie odnotowała ryzyka);
- zmiany kursów walut, które mają wpływ na osiągnięte wyniki w spółkach zagranicznych oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów i komponentów;
- utrzymujący się wysoki poziom kosztów finansowych (stopy procentowe).

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwe do uzyskania

Zarząd Amica S.A. monitoruje poziom zapasów bezpośrednio zaangażowanych we wschodnich rynkach zbytu pod kątem ewentualnej utraty wartości. Na dzień bilansowy wartość zapasów w spółce rosyjskiej wynosiła 10,5 mln PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 wartość zapasów wynosiła 41,5 mln PLN.

Istotny spadek wartości zapasów wynika w głównej mierze z poniższych przyczyn:

- Osłabienie kursu rubla;
- Optymalizacja kapitału obrotowego, prowadzona w spółce rosyjskiej w celu zmniejszenia potencjalnych ryzyk.

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

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL (Expected credit loss)

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 stan należności od klientów do spółki rosyjskiej wynosił 27,0 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 grudnia 2023 wynosi 0,1 mln PLN. Na 31 grudnia 2022 odpis wynosił 0,4 mln PLN.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 stan należności od spółki rosyjskiej do Amica S.A. wynosił 12,8 mln PLN. Na dzień 31 grudnia 2022 wartość należności wynosiła 27,1 mln PLN.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 stan należności od klientów ukraińskich wobec Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. wynosił 17,6 mln PLN (19,3 mln PLN na 31 grudnia 2022). Ponad 43% należności od klientów zostało pokryte ubezpieczeniem, w porównaniu do 41% na 31 grudnia 2022 roku.

Na dzień bilansowy w wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanych strat kredytowych dotyczącej należności od klientów ukraińskich wartość odpisu została zwiększona o 2,3 mln PLN. Na 31 grudnia 2023 roku wartość odpisu wynosiła 3,5mln PLN, w porównaniu do 1,2 mln PLN na koniec roku 2022.

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

Na dzień bilansowy Grupa posiadała aktywa trwałe w spółce w Rosji oraz w Ukrainie, o łącznej wartości 1,6 mln PLN. W wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych.

Informacja na temat przeprowadzonego testu na utratę wartości inwestycji Amica S.A. w Spółce Hansa OOO zostały zaprezentowane w nocie 40.2 niniejszego Sprawozdania Finansowego.

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

Sytuacja płynnościowa

W 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 2023 roku Grupa osiągnęła w segmencie rynku wschodniego przychody na poziomie 352,6 mln PLN co stanowi 13,0% przychodów ze sprzedaży produktów i towarów.

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 działalności na rynkach w centralnej Azji takich jak Kazachstan, Uzbekistan, Tadżykistan czy Mongolia.

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 wciąż 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 OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 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 grudnia 2023 roku wchodził:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- Robert Stobiński – I Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- Michał Rakowski – Wiceprezes ds. Finansów i HR,
- Adrianna Harasymowicz-Stajkowska – Wiceprezesa ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego,
- Paweł Biel – Wiceprezes ds. Digitalizacji

27 czerwca 2023 roku Członkini Zarządu Spółki Alina Jankowska-Brzóska przestała pełnić funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu i Marketingu.

27 czerwca 2023 roku Członek Zarządu Spółki Marcin Bilik przestał pełnić funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Operacyjnych.

27 czerwca 2023 roku powołano Członka Zarządu Spółki Jacka Rutkowskiego na stanowisko Prezesa Zarządu na nową czteroletnią kadencję.

27 czerwca 2023 roku powołano Członka Zarządu Spółki Roberta Stobińskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Operacyjnych na nową czteroletnią kadencję.

27 czerwca 2023 roku powołano Członka Zarządu Spółki Michała Rakowskiego na stanowisko Wiceprezesa ds. Finansów i HR na nową czteroletnią kadencję.

27 czerwca 2023 roku powołano Członkinię Zarządu Spółki Adriannę Harasymowicz-Stajkowską na stanowisko Wiceprezesa ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego, na nową czteroletnią kadencję, która objęła stanowisko z dniem 1 lipca 2023 roku.

27 czerwca 2023 roku powołano Członka Zarządu Spółki Pawła Biela na stanowisko Wiceprezesa ds. Digitalizacji, na nową czteroletnią kadencję, który objął stanowisko z dniem 1 sierpnia 2023 roku.

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

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

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Małyska – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Nagórko – Niezależna Członkini Rady Nadzorczej
- Aleksandra Petryga – Członkini 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 Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działania Grupy Kapitałowej jest:

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

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

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			31 grudnia 2023	31 grudnia 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%	EUR
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Marcelin Management Sp. z o. o. ^{[1][2]}	Polska	działalność produkcyjna	–	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. ^[1]	Polska	zarządzanie nieruchomościami	–	100%	PLN
Stadion Poznań Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	–	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. ^[4]	Francja	działalność handlowa	100%	95%	EUR
Hansa Central Asia TOO	Kazachstan	działalność handlowa	100%	100%	KZT

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

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

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

[2] W dniu 1 sierpnia 2023 roku Spółka Marcelin Management sp. z o.o. (Spółka przejmowana) połączyła się ze Spółką Amica S.A. (Spółka przejmująca). W wyniku połączenia przeniesiony został cały majątek spółki przejmowanej do spółki przejmującej.

[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 2023 nie prowadzą działalności operacyjnej i są zawieszony, a suma bilansowa nie przekracza 1000 GBP (5 296 PLN).

[4] W dniu 3 lipca 2023 roku Spółka Amica S.A. nabyła 5% akcji spółki Sideme S.A. od podmiotu z poza Grupy. W wyniku transakcji Grupa zwiększyła udział w kapitale spółki Sideme S.A. do 100%.

5. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2023 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 28 marca 2024.

6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz Nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości, MSSF różnią się od MSSF UE.

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

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

6.1. Kontynuacja działania

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

6.2. Podstawa sporządzenia

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

6.3. Waluta funkcjonalna

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

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



7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

7.1. Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Jako leasingobiorca

1. Grupa przeprowadza analizę umów leasingu, w których Grupa występuje jako leasingobiorca, dokonując osądu czy umowa zawiera leasing. Grupa traktuje kontrakt lub umowę jako leasing jeżeli są spełnione poniższe warunki:
 - Grupa ma prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego aktywa przez dany okres czasu w zamian za opłatę,
 - umowa bądź kontrakt jest na okres dłuższy niż jeden rok od daty zawarcia,
 - składnik aktywów jest zidentyfikowany (składnik aktywów nie jest zidentyfikowany, jeżeli dostawca ma znaczące prawo do zastąpienia składnika aktywów),
 - Grupa ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych,
 - Grupa ustala w jaki sposób i do jakich celów używany jest składnik aktywów lub jest to ustalone odgórnie.
2. Okres leasingu

Ustalając okres leasingu, Kierownictwo bierze pod uwagę wszystkie fakty i okoliczności tworzące zachętę ekonomiczną do skorzystania z opcji przedłużenia umowy bądź nieskorzystania z opcji zakończenia umowy. Okresy objęte opcją przedłużania umów lub okresem wypowiedzenia są uwzględnione przy ustalaniu okresu leasingu, jeśli istnieje racjonalna pewność, że umowa zostanie przedłużona lub nie zostanie wypowiedziana.

Ponowna ocena tego, czy istnieje racjonalna pewność, że Grupa skorzysta z opcji przedłużenia, lub nie skorzysta z opcji wypowiedzenia, następuje jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub znacząca zmiana okoliczności wpływająca na taką ocenę.

Jako leasingodawca

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego i niepewność związana z rozliczeniem podatkowym

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Założenie to opiera się na prognozie wyników oraz analizie historycznej. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że aktywo nie będzie rozliczone w całości lub w części. W zakresie aktywów związanych z SSE ocenie podlega również liczba zatrudnionych zgodnie z założeniami z zezwolenia strefowego. Ujęcie aktywa z tytułu podatku odroczonego związanego z posiadanym zezwoleniem na prowadzenie działalności w terenie specjalnej strefy ekonomicznej ma miejsce w momencie oceny wystąpienia prawdopodobieństwa, iż warunki określone w zezwoleniu zostaną spełnione. Następne rozliczenie wartości bilansowej spowoduje zmniejszenie kwoty przyszłych płatności z tytułu podatków.

Obowiązujące przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu.

Ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wymaga istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych. Powyższe regulacje prawne powodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego mogą się zmienić. Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania podatkowe, aktywo oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego zostały ustalone w oparciu o najlepszą dostępną wiedzę co do treści ekonomicznej zdarzeń i przepisów podatkowych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

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

Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Faktoring ma miejsce w momencie, kiedy Grupa przekazuje do faktora wybrane przez siebie faktury przed terminem ich płatności. Z prawnego punktu widzenia w momencie przekazania Faktor dokonuje przejęcia praw i obowiązków, które są charakterystyczne dla wiarytelności handlowych.

Grupa dokonuje prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu dłużnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, kierując się profesjonalnym osądem.

Zarząd traktuje salda zobowiązań z tytułu faktoringu dłużnego jako odrębną klasę zobowiązań finansowych, która różni się w swoim charakterze od zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

W związku z powyższym zobowiązania handlowe przekazane do faktoringu dłużnego ujmowane są w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego” i wyceniane zgodnie z wyceną zobowiązań finansowych. Jednocześnie, płatności wobec faktora są prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej,

Szczegóły dotyczące ujawnienia faktoringu dłużnego zostały zaprezentowane w nocie 30.1.

Identyfikacja spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach MSSF 15

Grupa ujmuje przychody w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Oceniając czy klient uzyskuje kontrolę nad składnikiem aktywów, Grupa kieruje się własnym osądem dotyczącym określenia momentu fizycznego przekazania składnika aktywów do Klienta. Moment fizycznego przekazania składnika aktywów do klienta Grupa określa na podstawie formuły baz dostawy INCOTERMS. W większości kontraktów, moment przeniesienia kontroli na klienta następuje po dostarczeniu dóbr do klienta, przez co rozumie się również dostarczenie dóbr przewoźnikowi lub podstawienie ich klientowi na wyznaczone miejsce.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Grupa dokonuje dwojakiej agregacji niektórych segmentów operacyjnych, polegającej na łączeniu ze sobą tych samych asortymentów jak i pozostałych segmentów operacyjnych niespełniających kryteriów ilościowych. Grupa kieruje się własnym osądem dotyczącym analizy warunków agregacji a każda sytuacja jest weryfikowana z punktu widzenia indywidualnych okoliczności jak i faktów. Szczegółowy opis dotyczący agregacji segmentów operacyjnych znajduje się w nocie 10.

7.2. Niepewność szacunków i założeń

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie. Założenia przyjęte w ramach przeprowadzonych testów oraz analiza wrażliwości zmienności kluczowych założeń zostały opisane w nocie 20.

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd Spółki dominującej szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności.

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

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

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane przez aktuarusza. Przyjęte w tym celu założenia oraz analiza wrażliwości rezerwy na zmianę stopy dyskonta zostały zaprezentowane w nocie nr 22.

Program motywacyjny w formie akcji

Zarząd Spółki dokonuje analizy ujęcia programu motywacyjnego i jego wpływu na wartość kapitałów oraz wynik. Spółka stosuje standard MSSF 2 – płatności w formie akcji do ujęcia wartości wynikających z modelu wyceny rezerwy na program motywacyjny. Zastosowane wartości szacunkowe mogą się różnić od tych rzeczywistych, ze względu na to, iż parametry, które są brane pod uwagę w ramach kalkulacji tej rezerwy, są wartościami prognozowanymi. Grupa dla celów wyceny szacuje skonsolidowany zysk brutto, wartość prognozy bazowego, wartość współczynnika kalkulacji, stopę dyskontowa oraz cenę akcji Amica S.A. na dzień przyznawania uprawnień. Na dzień 31 grudnia 2023 została rozpoznana rezerwa na program motywacyjny w wartości 1,4 mln PLN.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych. Okres ekonomicznej użyteczności jest uzależniony od intensywności użytkowania oraz cech produkcyjnych danego składnika. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Jednakże faktyczne okresy ekonomicznej użyteczności mogą różnić się od zakładanych. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach 17,18, 19 oraz 20.

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych. Spółka podjęła decyzję o wydłużeniu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych od 1 stycznia 2023 roku. Zmiana okresów związana jest ze zmniejszonym zużyciem fizycznym środków trwałych.

Powołany zespół roboczy w ramach dostępnej wiedzy eksperckiej oraz posiłkując się doświadczeniem zawodowym swoich członków dokonał oceny okresów użytkowania mając na uwadze stan techniczny danego aktywa oraz intensywność użytkowania. W wyniku tej zmiany kwota amortyzacji uległa w 2023 roku, jak i ulegnie w 2024 roku, zmniejszeniu o 17 mln PLN.

Stopa dyskonta leasingu

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

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

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

Wartości dotyczące leasingu zostały przedstawione w nocie 18 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Naprawy gwarancyjne są dostępne przez standardowy okres określony w przepisach prawa (kodeksie cywilnym). Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne jest: okres gwarancji, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych poza okresem gwarancji może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy.

Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych. Zmiana głównego wskaźnika będącego podstawą szacunku tej rezerwy tj. wzrost szacowanej wadliwości wyrobów o 0,5% spowodowałyby wzrost rezerwy o 0,5 mln PLN.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Grupa na dzień bilansowy dokonuje kontroli w zakresie rotacji zapasów oraz różnicy w zakresie ceny ewidencyjnej i możliwej ceny sprzedaży dotyczących zapasów i kwartalnie ustala odpisy aktualizujące wartość zgodnie z przyjętymi wewnątrznie zasadami. W celu oszacowania wartości netto możliwej do uzyskania Grupa m.in. korzysta z aktualnych cen sprzedaży zapasów, uwzględniający aktualny popyt klientów na towary i produkty Grupy. W ramach istotnych szacunków również szczegółowej analizę poddawana jest rotacja zapasów oraz dodatkowe koszty sprzedaży niezbędne do zrealizowania zapasów. Ewentualna różnica wartości, stanowiąca odpis z tytułu utraty wartości, obniżający wartość zapasów do wysokości wartości netto możliwej do uzyskania ujmowana jest w koszcie wytworzenia sprzedanych produktów w bieżącym okresie.

Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych

Grupa dokonuje oceny należności finansowych wymagających utworzenia odpisu aktualizującego ich wartość. Grupa stosuje podejście indywidualne jak i podejście wskaźnikowe. Podejście wskaźnikowe opiera się na modelu oczekiwanych strat kredytowych, w ramach którego Grupa dokonuje analizy portfela należności na podstawie historycznych informacji dotyczących przeterminowań oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Na dzień bilansowy analizowane są wysokości odpisów aktualizujących należności uwzględniające zapisy MSSF9. Zmiana wartości szacunkowych odpisów oraz szczegółowy opis modelu zostali zaprezentowane w nocie 35.3 ryzyko kredytowe niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone przez UE, które obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku oraz ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

Nazwa standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17	1 stycznia 2023	Grupa oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości	1 stycznia 2023	Grupa zastosowała zmiany w niniejszym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.
Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych	1 stycznia 2023	Grupa oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji	1 stycznia 2023	Grupa oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe

Zmiany odrzucone lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.) które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku i ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy:

Nazwa standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego	1 stycznia 2024	Grupa oszacowała, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe	1 stycznia 2024	Grupa oszacowała, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – umowy finansowania zobowiązania wobec dostawców	1 stycznia 2024	Grupa zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie tych zmian w niniejszym sprawozdaniu finansowym



9. Istotne zasady rachunkowości

9.1. Prezentacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

9.2. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

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

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

9.3. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 31 grudnia 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 grudnia. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółki z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

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

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

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk z okazynego 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.

W dniu 3 lipca Spółka Amica S.A. nabyła 5% akcji spółki Sideme S.A. od podmiotu z poza Grupy. Na dzień bilansowy Grupa nie posiada udziałów niekontrolujących.

9.4. Wycena do wartości godziwej

Grupa wycenia w wartości godziwej instrumenty finansowe w tym zobowiązania finansowe.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poniżej zostały przedstawione rodzaje instrumentów finansowych w podziale na kategorie wycen:

Klasy instrumentów finansowych
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:
Pożyczki udzielone
Należności od odbiorców
Pozostałe aktywa finansowe
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania
Zobowiązania z tytułu leasingu
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego
Instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody:
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:
Aktywa
Zobowiązania

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

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

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

9.5. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Powstałe z przeliczenia instrumentów finansowych, wyrażonych w walucie obcej, na walutę funkcjonalną różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityka) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów

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

- według kursu NBP, obowiązującego na ten dzień bilansowy.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (pozycje, które nie są bezpośrednio wyrażone w środkach pieniężnych i ich ekwiwalentach) ujmowane według kosztu historycznego wyrażone w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Przeliczanie jednostki zagranicznej na walutę prezentacji

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 pozostałych całkowitych dochodów wycenia się po kursie historycznym z dnia nabycia aktywów netto konsolidowanej jednostki. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

W celu przeliczania pozycji przychodów i kosztów spółek Hansa OOO i Hansa Ukraina OOO w 2023 roku Grupa zastosowała zmianę metody przeliczenia, ze względu na znaczne wahania kursów wymiany w okresie. Pozycje przychodów i kosztów zostały przeliczone na walutę prezentacji dla każdego poszczególnego miesiąca wykorzystując odpowiednie kursy na koniec miesiąca, po czym te pozycje zostały zsumowane, prezentując tym samym wyniki finansowe dla tych spółek w okresie sprawozdawczym.

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku [w mln PLN]

9.6. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych. Spółka podjęła decyzję o wydłużeniu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych od 1 stycznia 2023 roku. Zmiana okresów związana jest ze zmniejszonym zużyciem fizycznym środków trwałych.

Koszty amortyzacji byłyby 17 mln PLN większe, gdyby Spółka nie zastosowała powyższej korekty.

Grupa każdorazowo określa okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Poniżej przedstawiono typowe okresy użytkowania składników aktywów dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych:

Typ	Okres (lata)	
	Po zmianie	Przed zmianą
Budynki ^[1]	30–95	10–69
Budowle	10–50	10–69
Maszyny i urządzenia techniczne	10–40	1–33
Środki transportu	6–22	6–19
Komputery	2–5	1–4
Inwestycje w obcych środkach trwałych	2–10	2–10

[1] Okres użytkowania części budynków na terytorium Fabryki we Wronkach został ustalony w przedziale od 70–95 lat z uwagi na okres faktycznego użytkowania tych budynków oraz z uwagi na bieżące monitorowanie stanu technicznego.

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

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

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

Zaliczki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prezentowane są w bilansie odpowiednio w rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

9.7. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Okres użytkowania nieruchomości inwestycyjnych wynosi 20 lat.

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

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu.

9.8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

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

Działalność zaniechana jest elementem działalności Grupy, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Grupa dokonuje klasyfikacji do działalności zaniechanej na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze w sprawozdaniu z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

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. W dniu 28 lutego 2023 roku Spółka Marcellin Management sp. z o.o. zbyła udziały w spółce Nowe Centrum Sp. z o.o. Szczegóły dotyczące transakcji zostały opisane w nocie 39. Na dzień bilansowy Grupa nie posiada aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

9.9. Wartości niematerialne

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

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

Szczegółowe informacje na temat podziału wartości niematerialnych na nabyte i wytworzone zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

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

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

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

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

Koszty prac badawczych i rozwojowych

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

Spółka prowadzi dwa projekty badawczo-rozwojowe, które polegają na opracowaniu innowacyjnej technologii wytwarzania komponentów elektronicznych oraz nowatorskiej, wysoce efektywnej technologii znakowania dekoracyjnego szyb szklanych i ceramicznych stanowiących komponenty płyt grzejnych, w oparciu o druk cyfrowy. Szczegółowe informacje dotyczące prac badawczo-rozwojowych znajdują się w nocie 30.3

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

Podsumowanie stosowanych zasad w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupy

	Patenty i licencje oraz znaki towarowe		Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne – autorskie prawa majątkowe	Wartości niematerialne w realizacji
	Patenty i licencje	znaki towarowe				
Okresy użytkowania	Dla patentów i licencji oraz znaków towarowych użytkowanych na podstawie umowy zawartej na czas określony, przyjmuje się ten okres uwzględniając dodatkowy okres, na który użytkowanie może być przedłużone.	Nieokreślone	1–10 lat	4–11 lat	5 lat	–
Wykorzystana metoda amortyzacji	Amortyzowane przez okres umowy (5–15 lat) – metodą liniową.	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane.	1–10 lat metodą liniową	4–11 lat metodą liniową	5 lat	–
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Nabyte	Nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte	Nabyte i wewnętrznie wytworzone
Test na utratę wartości	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Nieokreślony okres użytkowania – coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.	Coroczny w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.

9.9.1. Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3 jako różnica dwóch wartości:

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

Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych).

9.10. Leasing

9.10.1. Grupa jako leasingobiorca

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

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

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

Grupa amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Okresy amortyzacji są następujące:

- Grunty od 2 do 92 lat
- Budynki od 2 do 12 lat
- Środki transportu od 1 do 4 lat
- Maszyny i urządzenia od 2 do 7 lat
- Znak towarowy 15 lat

Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

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

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

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

Grupa stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości (poniżej 5 000 USD). W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

9.10.2. Grupa jako Lesingodawca

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

Subleasing

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

Leasing zwrotny

W odniesieniu do pierwszego zastosowania MSSF16 (1 stycznia 2019):

- Grupa nie dokonała ponownej oceny transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego zawartych przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16 w celu ustalenia czy przekazanie składników aktywów stanowi sprzedaż wg MSSF 15.
- Grupa ujmuje leasing zwrotny w taki sam sposób jak każdy inny leasing finansowy, który istniał na dzień pierwszego zastosowania MSSF16 i kontynuuje amortyzację zysku na sprzedaży przez okres leasingu.

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

9.11. **Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych**

Corocznemu testowi na utratę wartości podlegają następujące składniki aktywów:

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

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

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

Wartość firmy jest alokowana do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, z których oczekuje się korzyści synergii wynikających z połączenia jednostek gospodarczych, przy czym ośrodki wypracowujące przepływy pieniężne nie są co większe niż segment operacyjny.

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

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

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



9.12.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości

Aktywa finansowe

Na dzień nabycia Grupa wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa i zobowiązania finansowe dzieli się na:

- Wyceniane zamortyzowanym kosztem (np. pożyczki udzielone, należności od odbiorców, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania),
- Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (np. pochodne instrumenty finansowe),
- Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (np. pochodne instrumenty finansowe).

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Grupa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Grupie w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

W Grupie występuje odrębny portfel należności dla konkretnych kontrahentów, którzy są objęci umową faktoringową.

W spółkach Grupy występuje faktoring bez regresu. Faktor przekazuje na konto spółki kwotę w wysokości 80-90% wartości faktur przyjętych do finansowania. Finansowanie przekazanych należności odbywa się w momencie przekazania ich do faktora, w związku z tym na dzień bilansowy mogą występować należności oczekujące na sfinansowanie jedynie w wartości 10-20% faktur przekazanych do sfinansowania. Należności te są wykazywane jako należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Wspomniane 10-20% należności niesfinansowane na dzień przekazania są objęte gwarancją ubezpieczeniową i przekazywane do Grupy po określonym w umowie okresie, najczęściej w ciągu kilku dni roboczych po wpłaceniu kwot przez dłużnika na rachunek faktora, jednak nie później niż 185 dni po przekazaniu faktur do faktoringu. Faktor ponosi ryzyko niewypłacalności dłużnika w 100%. Należności wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy i wartość godziwa nie różni się istotnie od wartości bilansowej. Ryzyko kredytowe oraz ryzyko opóźnienia płatności pozostaje na faktorze.

Wycena w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza:

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

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

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

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

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

Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, zyski i straty z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe związane z tymi aktywami obliczane są i ujmowane w wyniku finansowym w taki sam sposób, jak ma to miejsce w przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Pozostałe zmiany wartości godziwej tych aktywów ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody.

W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody skumulowane zyski lub straty rozpoznane wcześniej w pozostałych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku.

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

Skumulowane zyski lub straty z wyceny w wartości godziwej, uprzednio rozpoznane przez pozostałe całkowite dochody, nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku w żadnych okolicznościach, włączając zaprzestanie ujmowania tych aktywów.

Wycena w wartości godziwej przez wynik

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii grupa zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są:

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

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

Odpisy z tytułu utraty wartości

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

1. Aktywa finansowe – ryzyko niestandardowe, dla których odpis tworzony jest indywidualnie.

W ramach tej kategorii Grupa dokonuje przypisania aktywów finansowych, m.in. których:

- przeterminowanie niewykonania zobowiązania przez klienta wynosi więcej niż 180 dni oraz istnieje wysokie prawdopodobieństwo braku realizacji wierzytelności – odpis dokonywany na całość wartości aktywa;
- wierzytelności znajdują się u dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji – odpis aktualizujący dokonuje się do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem

2. Aktywa finansowe – ryzyko standardowe, dla których odpis tworzony jest metodą wskaźnikową. Grupa stosuje je dla:

- należności z tytułu dostaw i usług, gdzie ryzyko nieściągalności wierzytelności jest uznawane jako standardowe. Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Należności są analizowane w podziale na portfele ze względu na rynek zbytu, z którego wynika różnica w poziomie ryzyka kredytowego. Portfele należności w celach oszacowania potencjalnego odpisu są analizowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 7 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości w podziale na poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej.
- pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Grupa zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Wycena w zamortyzowanym koszcie

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające.

Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające.

Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione:

- taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub
- zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub
- zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe.

Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa stosuje prospektywnie wymogi MSSF 9 dotyczące rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

Grupa aktualnie korzysta z jednego rodzaju powiązań pomiędzy pozycją zabezpieczaną i instrumentem zabezpieczającym (tj. powiązań zabezpieczających):

- zabezpieczenie przepływów pieniężnych: zabezpieczenie ekspozycji na zmienność przepływów pieniężnych, którą przypisać można określonemu rodzajowi ryzyka związanemu z całym ujętym składnikiem aktywów lub zobowiązaniem bądź jego komponentem (takim jak całość lub część przyszłych płatności odsetkowych od zadłużenia o zmiennym oprocentowaniu), lub z wysoce prawdopodobną planowaną transakcją, i która mogłaby wpływać na wynik finansowy.

Do takich transakcji zaliczają się, na przykład, transakcje nabycia towarów i komponentów od zagranicznych dostawców oraz transakcje sprzedaży towarów do klientów na rynku Czeskim.

9.13. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia każdego składnika zapasów uwzględnia wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku. Wycena składników wg poniższych zasad:

- Materiały i surowce – cena nabycia,
- Produkcja w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Produkty gotowe i produkty w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Towary – cena nabycia.

Koszty wytworzenia dotyczące wyrobów gotowych oraz półproduktów zawierają część stałych kosztów pośrednich. Pozostała, nieuzasadniona część kosztów pośrednich obciąża koszty okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Podział na w/w części odbywa się w oparciu o poziom wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych. Normalną zdolność produkcyjną określa produkcja na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanej konserwacji.

Rozchód wyrobów gotowych ujmowany jest z zastosowaniem metody średniej ważonej rzeczywistego kosztu wytworzenia. Rozchód materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody średniej ważonej.

W przypadku wystąpienia okoliczności, w skutek których nastąpiło obniżenie wartości zapasów dokonuje się odpisu wartości zapasów w ciężar kosztów własnych sprzedaży.

Cena sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana jako cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

9.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług obejmują kwoty należne od klientów za sprzedane towary bądź świadczone usługi w ramach zwykłej działalności. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane początkowo według zapisów standardu MSSF 15, tj. w wysokości bezwarunkowo należnego wynagrodzenia, chyba że zawierają istotne elementy finansowania (w takim przypadku są ujmowane w wartości godziwej). Grupa utrzymuje należności z tytułu dostaw i usług w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych i w związku z tym wycenia je po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej i pomniejszane o odpis z tytułu utraty wartości. Opis zasad ujmowania odpisu z tytułu utraty wartości znajduje się w nocie 26 oraz nocie 9.12 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zmniejszenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów zapasów oraz usług.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odrębną pozycję. Szczegółowe informacje znajdują się w nocie 24.

9.15. Należności z tytułu faktoringu

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

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

9.16. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Zgodnie z MSSF 9 odpisy z tytułu utraty wartości środków pieniężnych i ekwiwalentów ustalone są indywidualnie dla każdego salda dotyczącego danej instytucji finansowej. Do oceny ryzyka kredytowego użyte są zewnętrzne ratingi banków oraz publicznie dostępne informacje dotyczące wskaźników niewypełnienia zobowiązania dla danego ratingu ustalone przez zewnętrzne agencje.

Analiza wykazała, iż aktywa te mają niskie ryzyko kredytowe na dzień sprawozdawczy. Grupa skorzystała z uproszczenia dozwolonego przez standard i odpis z tytułu utraty wartości ustalono na podstawie 12-miesięcznych strat kredytowych. Szczegóły dotyczące przeprowadzonej analizy zostały przedstawione w nocie 25.

9.17. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

W przypadku modyfikacji warunków umownych, które nie powodują zaprzestania ujmowania istniejącego zobowiązania, zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym. Zysk lub stratę oblicza się jako różnicę pomiędzy wartością bieżącą zmodyfikowanych i oryginalnych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem oryginalnej efektywnej stopy procentowej zobowiązania.

9.18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, zobowiązania wobec ZUS oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę produktów, towarów, materiałów lub usług.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9.19. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Grupa w stosunku do wybranych dostawców stosuje umowy faktoringu dłużnego („faktoring dostawcy”). W faktoringu dostawców instytucja finansowa zgadza się zapłacić zobowiązania Grupy wobec dostawców, a Grupa zgadza się zapłacić do tej instytucji finansowej swoje zobowiązania w późniejszym terminie niż płatność do dostawców ma miejsce. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są rozpoznawane tylko wtedy, gdy

- reprezentują zobowiązanie do zapłaty za towary/materiały lub usługi,
- są zafakturowane i formalnie uzgodnione z dostawcami oraz
- są częścią kapitału obrotowego używanego w normalnym cyklu operacyjnym Grupy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są przekwalifikowywane do pozostałych zobowiązań po akceptacji płatności przez instytucje finansowe będące stroną umów faktoringowych, jeśli w swoim charakterze zobowiązania te różnią się od zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym np. są dodatkowo zabezpieczone lub ich warunki są istotnie różne od zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W większości zobowiązania z tytułu dostaw i usług objęte faktoringiem dostawców spełniają te kryteria. Zobowiązania te ujmuje się w pozycji „zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego” i wycenia zgodnie z wyceną zobowiązań finansowych.

Przepływy pieniężne wynikające ze zmiany zobowiązań z tytułu dostaw i usług prezentowane są w działalności operacyjnej, a przepływ pieniężne wynikające ze zmiany zobowiązań faktoringowych prezentowane są w działalności finansowej.

9.20. Kapitał własny

Na kapitały własne składają się w szczególności:

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

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

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

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

Pozycja kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe obejmuje także:

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

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

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

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

9.21. Rezerwy

1. Rezerwy na naprawy gwarancyjne

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

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest aktualizowana 2 razy w roku. Wylczenie poziomu rezerwy długoterminowej na naprawy przeprowadzane jest po grupach produktowych i bierze pod uwagę masę produktów na gwarancji dla każdego roku osobno, wskaźnik wadliwości towarów dla każdego roku oraz czasookresu gwarancji osobno oraz strukturę wymian (udział wymian w ogóle interwencji). Wskaźnik wadliwości towarów wyliczany jest działem serwisu i zawiera pełną historię wadliwości indeksów w ramach danej grupy produktowej.

Rezerwa jest dzielona na rezerwę krótkoterminową (do roku) oraz długoterminową (powyżej roku).

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

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

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

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

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

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

9.22. Rozliczenia międzyokresowe

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

W pozycji „rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach prezentowane są przychody przyszłych okresów, w tym również środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych, które rozliczane są zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe”. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań”.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód pozostały w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „rozliczenia międzyokresowe”.

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

9.23. Płatności w formie akcji

W Grupie realizowane są programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są warranty zamienne na akcje jednostki dominującej. Program klasyfikowany jest jako rozliczany w instrumentach kapitałowych. Grupa dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych opartych na akcjach do wartości godziwej przy zastosowaniu modelu analizy Monte Carlo, który oparty jest na pewnych założeniach oraz parametrach.

Koszt z tytułu programu motywacyjnego w kapitale ujmowany jest w pozycji „kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego”. Rozliczenie programu motywacyjnego na dzień objęcia akcji przez pracowników ujmowane jest w kapitale jako korekta pozycji „kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego”.

9.24. Przychody z umów z klientami

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

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

Identyfikacja umowy z klientem

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

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

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

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

9.24.1. Przychody z tytułu wynajmu (leasingu oraz subleasing)

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

9.24.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej brutto danego składnika aktywów finansowych.

9.25. Podatki

9.25.1. Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

9.25.2. Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania niemającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową. W momencie transakcji nie powoduje powstania równych dodatnich i ujemnych różnic przejściowych,
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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

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

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową. W momencie transakcji nie powoduje powstania równych dodatnich i ujemnych różnic przejściowych,
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

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

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

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

9.25.3. Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

9.26. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym pomniejszoną o wartość akcji własnych oraz liczbę akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego.

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję, zysk netto, który przypada w udziale zwykłym akcjonariuszom oraz średnia ważona ilość akcji, koryguje się o działanie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych.

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję, za ilość akcji zwykłych przyjmuje się średnią ważoną ilość akcji zwykłych, skorygowaną o działanie rozwadniające akcji wydawanych w ramach programów motywacyjnych.



10. Segmenty

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

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

Grupa kapitałowa zidentyfikowała poniższe segmenty operacyjne:

- Produkcja kuchni wolnostojących,
- Produkcja kuchni oraz piekarników do zabudowy,
- Produkcja płyt grzejnych do zabudowy,
- Handel 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, sprzętem grzejnym, 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 operacyjnie oraz koszty ogólnego zarządu, których nie można bezpośrednio przypisać do segmentów. Zaliczają się do nich między innymi koszty działów administracyjnych w szczególności wynagrodzenia, usługi doradcze, koszty IT (licencje, usługi zewnętrzne), koszty pozostałej działalności operacyjnej takie jak działalność społeczna, odszkodowania oraz straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za rok 2023 oraz za rok 2022 (w mln PLN)

31 grudnia 2023	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana
	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem	Pozostałe	
Przychody z umów z klientami	570,1	355,1	180,8	1 612,3	119,6	2 837,9	0,1	2 838,0
Koszt własny sprzedaży, w tym:	446,0	277,1	123,5	1 157,8	78,5	2 082,9	0,2	2 083,1
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży	7,6	4,7	2,1	–	–	14,4	–	14,4
Zysk brutto ze sprzedaży	124,1	78,0	57,3	454,5	41,1	755,0	(0,1)	754,9
Zysk brutto ze sprzedaży w %	21,8%	22,0%	31,7%	28,2%	34,4%	26,6%	–100%	26,6%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu, w tym:	87,4	73,1	44,7	301,1	–	506,3	–	506,3
Amortyzacja ujęta w kosztach operacyjnych	3,8	2,4	1,1	9,8	–	17,1	–	17,1
Wynik operacyjny segmentu	36,7	4,9	12,6	153,4	41,1	248,7	(0,1)	248,6
Wynik operacyjny segmentu w %	6,4%	1,4%	7,0%	9,5%	34,4%	8,8%	–100,0%	8,8%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane, w tym:						165,4	–	165,4
Amortyzacja ujęta w kosztach nieprzypisanych						22,3	–	22,3
Zysk z działalności operacyjnej						83,3	(0,1)	83,2
Wynik na działalności finansowej						(60,3)	1,1	(59,2)
Zysk brutto						23,0	1,0	24,0
Podatek dochodowy						27,8	0,2	28,0
Zysk netto						(4,8)	0,8	(4,0)

31 grudnia 2022	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Razem działalność kontynuowana i zaniechana
	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem	Pozostałe	
Przychody z umów z klientami	674,7	434,3	240,0	1 926,1	139,8	3 414,9	0,9	3 415,8
Koszt własny sprzedaży, w tym:	544,9	337,0	161,4	1 526,2	100,9	2 670,4	1,3	2 671,7
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży	13,7	8,4	4,1	–	–	26,2	–	26,2
Zysk brutto ze sprzedaży	129,8	97,3	78,6	399,9	38,9	744,5	(0,4)	744,1
Zysk brutto ze sprzedaży w %	19,2%	22,4%	32,8%	20,8%	27,8%	21,8%	–44,4%	21,8%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu, w tym:	109,8	82,8	53,4	327,5	–	573,5	0,0	573,5
Amortyzacja ujęta w kosztach operacyjnych	4,4	2,7	1,3	12,2	–	20,6	–	20,6
Wynik operacyjny segmentu	20,0	14,5	25,2	72,4	38,9	171,0	–	170,6
Wynik operacyjny segmentu w %	3,0%	3,3%	10,5%	3,8%	27,8%	5,0%	0,0%	5,0%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane, w tym:						153,8	(0,9)	152,9
Amortyzacja ujęta w kosztach nieprzypisanych						22,8	–	22,8
Zysk z działalności operacyjnej						17,2	0,9	18,1
Wynik na działalności finansowej						(14,3)	–	(14,3)
Zysk brutto						2,9	0,9	3,8
Podatek dochodowy						13,5	–	13,5
Zysk netto						(10,6)	0,9	(9,7)

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

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.

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Sprzedaż wyrobów i towarów	2 718,2	3 275,1
Polska	793,0	913,5
Wschód	352,6	507,4
Północ	258,5	297,8
Południe	140,8	171,7
Zachód, w tym:	1 173,3	1 384,7
Niemcy	609,8	682,0
Francja	258,9	326,6
Wielka Brytania	220,2	268,6
Pozostałe kraje	84,4	107,5
Pozostała sprzedaż, w tym:	119,7	139,8
części zamienne i materiały, w tym:	68,7	91,7
– usługi dot. działalności kontynuowanej	50,9	47,2
– usługi dot. działalności zaniechanej	0,1	0,9
Razem, w tym:	2 837,9	3 414,9
z działalności kontynuowanej	2 837,8	3 414,0
z działalności zaniechanej	0,1	0,9

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

	31 grudnia 2023		31 grudnia 2022	
	Aktywa trwałe [1]	Amortyzacja	Aktywa trwałe [1]	Amortyzacja
Polska	587,9	42,4	553,2	57,3
Francja	41,6	2,3	46,9	2,9
Wielka Brytania	82,4	4,7	89,8	5,2
Inne kraje	34,8	4,4	39,2	4,2
Razem	746,7	53,8	729,1	69,6

[1] Aktywa trwałe poza instrumentami finansowymi i aktywem z tytułu podatku odroczonego

11. Przychody z umów z klientami

Tytuł	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przychody uzyskiwane z tytułu:		
Sprzedaży wyrobów	1 106,0	1 349,0
Sprzedaży towarów	1 612,3	1 926,1
Sprzedaży materiałów	25,6	36,6
Sprzedaży części zamiennych	32,0	38,0
Sprzedaży odpadów	11,0	17,1
Sprzedaży usług	51,0	48,1
Suma	2 837,9	3 414,9

Wykazane w w tabeli powyżej przychody ze sprzedaży ujmowane są na moment przekazania kontroli nad dobrami, za wyjątkiem przychodów z usług, które ujmowane są w okresie wykonywania świadczenia.



Sprzedaż produktów gotowych, towarów i materiałów oraz świadczenie usług

Grupa generuje przychody głównie ze sprzedaży elektrycznego jak i gazowego sprzętu gospodarczego. Innymi mniejszymi strumieniami przychodów są przychody ze sprzedaży usług oraz pozostałych produktów m.in. części zamiennych. Sprzedaż produktów gotowych jak i towarów odbywa się zarówno do klienta hurtowego jak i klienta detalicznego.

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

Grupa ujmuje przychody w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Oceniając czy klient uzyskuje kontrolę nad składnikiem aktywów, Grupa kieruje się własnym osądem dotyczącym określenia momentu fizycznego przekazania składnika aktywów do Klienta. Moment fizycznego przekazania składnika aktywów do klienta Grupa określa na podstawie formuły baz dostawy INCOTERMS. W większości kontraktów, moment przeniesienia kontroli na klienta następuje po dostarczeniu dóbr do klienta, przez co rozumie się również dostarczenie dóbr przewoźnikowi lub podstawienie ich klientowi na wyznaczone miejsce.

1. Identyfikacja umowy

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

2. Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Gwarancje posprzedażowe

Gwarancje udzielone przez Grupę na sprzedane produkty ujmowane są zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Warunki gwarancji odzwierciedlają wyłącznie zapewnienie, że produkt sprzedany klientowi jest zgodny z ustaloną przez strony specyfiką. Standardowa gwarancja oferowana przez producenta wynosi dwa lata i jest zgodna z powszechnie stosowaną praktyką rynkową.

Niektóre niestandardowe umowy z klientami mogą zawierać tzw. gwarancje rozszerzone. Mogą to być między innymi:

- udzielenie nieodpłatnej dodatkowej gwarancji na sprzedane produkty od trzech do pięciu lat.
- sprzedaż dodatkowej gwarancji (od jednego roku do trzech) poza okres standardowej gwarancji.

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

Nieodpłatne gratisy

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

3. Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Istotny komponent finansowania

Czynnik finansujący występuje jeżeli w umowie ustalone są dłuższe terminy płatności oraz jeżeli cena, która jest ustalana dla transakcji gotówkowych różni się od ceny ustalonej dla transakcji z wydłużonym okresem płatności. Grupa zdecydowała się nie korygować przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeżeli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok.

Opcja zwrotu

Grupa realizuje sprzedaż w głównej mierze do klientów hurtowych. Sprzedane towary, produkty, materiały i części zamienne realizowane są bez opcji zwrotu.

Kary umowne

Kary umowne stanowią zmienny element wynagrodzenia. Grupa dokonała oceny prawdopodobieństwa wystąpienia kary w związku z realizowaną dostawą i zdecydowała, iż ze względu na nieistotność nie będzie uwzględniała tego elementu jako zmiennego przy ustalaniu ceny transakcyjnej.

Działania marketingowe

Działania marketingowe stanowią zapłatę za działania podejmowane przez odbiorcę. Grupa na podstawie bieżących i prognozowanych informacji, dokonuje szacunków prawdopodobnych wypłat bonusów, co powoduje, iż cena transakcyjna obejmuje w każdym okresie sprawozdawczym rabaty, premie czy też bonusy za obrót. W celu właściwego zarachowania rabatów oraz bonusów od obrotów w prawidłowym okresie sprawozdawczym, Grupa tworzy okresowo rezerwy, które pomniejszają odpowiednio cenę transakcyjną, w celu zachowania zasady współmierności kosztów i przychodów. Grupa dokonała analizy okresów przyznawanych rabatów oraz wytycznych dotyczących przyznania rabatów i zdecydowała, iż płatności z tytułu działań marketingowych wykonywanych przez klientów Grupy, będą pomniejszały przychód w ramach każdego z okresów sprawozdawczych.

4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Grupa realizuje głównie następujące przychody:

- ze sprzedaży dóbr, które obejmują własne wyprodukowane w fabryce we Wronkach produkty oraz zakupione towary, materiały i części zamienne;
- ze sprzedaży usług hotelarsko-gastronomicznych przez spółkę Stadion Poznań sp. z o.o.;
- z tytułu dzierżawy pomieszczeń przez spółkę Stadion Poznań sp. z o.o.

Wszystkie wyżej wymienione strumienie przychodów ujmowane są zgodnie z MSSF15 w oparciu o model 5 kroków.

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

12. Przychody i koszty

12.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Nieodpłatne dostawy	1,2	1,6
Otrzymane odszkodowania, grzywny	5,6	3,0
Rozwiązanie rezerw	4,3	11,2
Dotacje	2,0	1,5
Zysk ze zbycia spółki Nowe Centrum Sp. z o.o. dot. działalności zaniechanej	1,1	–
Pozostałe	0,9	1,7
Pozostałe przychody operacyjne razem, w tym:	15,1	19,0
dotyczące dz. Kontynuowanej	14,0	19,0
dotyczące dz. Zaniechanej	1,1	–

12.2. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Działalność społeczna (CSR)	3,1	3,1
Kary i odszkodowania	3,7	3,2
Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,2	0,4
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	0,9	0,3
Niedobory i szkody	–	2,0
Utworzenie rezerw	–	1,6
Pozostałe	1,2	0,8
Pozostałe koszty operacyjne razem	9,1	11,4

12.3. Przychody finansowe

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przychody z tytułu odsetek	2,0	1,3
Przychody z tytułu instrumentów finansowych	1,8	6,5
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	6,0	–
Przychody z tytułu różnic kursowych	–	63,8
Przychody finansowe razem	9,8	71,6

12.4. Koszty finansowe

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Odsetki od kredytów i pożyczek	10,5	9,6
Odsetki od wyemitowanych obligacji	6,2	5,1
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	24,7	18,1
Odsetki od innych zobowiązań	0,5	0,5
Odsetki od leasingu	4,5	2,9
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	–	46,7
Ujemne różnice kursowe	20,9	–
Pozostałe	2,8	3,0
Koszty finansowe razem	70,1	85,9





12.5. Koszty według rodzaju

	Nota	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Amortyzacja ^[1]	12.6.	53,8	69,6
Zużycie materiałów i energii		699,2	905,2
Usługi obce, w tym: ^[2]		210,8	249,4
działalność zaniechana		0,2	-
Podatki i opłaty		36,3	37,1
Koszty świadczeń pracowniczych	12.7.	354,7	369,7
Pozostałe koszty rodzajowe		162,8	192,1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 240,2	1 621,9
Koszty według rodzajów razem, w tym:		2 757,8	3 445,0
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		2 082,9	2 670,4
działalność zaniechana		0,2	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		401,4	471,3
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		273,9	261,7
Zmiana stanu produktów		8,7	(11,4)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		(8,3)	(30,2)

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

[2] W roku 2023 została wykonana korekta prezentacyjna kosztów recyklingu, które dotychczas były prezentowane w pozycji „Usługi obce – podatki i opłaty”. Wartość wykonanej korekty wyniosła 30,5 mln PLN. W celu zachowania porównywalności danych została dokonana korekta prezentacyjna kosztów recyklingu dla 2022 roku w wartości 33,0 mln PLN.

12.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych

Koszty amortyzacji środków trwałych, aktywów niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęte:	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 ^[3]	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Koszt własny sprzedaży ^[4]	19,2	32,3
Koszty ogólnego zarządu	24,5	28,7
Koszty sprzedaży	10,1	8,6
Amortyzacja razem	53,8	69,6

[3] W okresie sprawozdawczym dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych. Powołany zespół roboczy w ramach dostępnej wiedzy eksperckiej oraz posiłkując się doświadczeniem zawodowym swoich członków dokonał oceny okresów użytkowania mając na uwadze stan techniczny danego aktywa oraz intensywność użytkowania. W wyniku tej zmiany kwota amortyzacji uległa zmniejszeniu o 17,4 mln PLN.

[4] Korekta amortyzacji głównie dotyczyła środków trwałych, których amortyzacja odnosi się do kosztu własnego sprzedaży.

12.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Wynagrodzenia	288,0	299,4
Koszty ubezpieczeń społecznych	49,1	52,6
Koszty świadczeń emerytalnych	2,4	2,8
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	1,4	(0,5)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	13,8	15,4
Koszty świadczeń pracowniczych razem	354,7	369,7

13. Podatek dochodowy

13.1. Obciążenie podatkowe

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

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku przedstawiają się następująco:

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Podatek bieżący	19,7	12,8
Podatek odroczony	8,3	0,7
Podatek dochodowy razem, w tym:	28,0	13,5
dotyczące dz. Kontynuowanej	27,8	13,5
dotyczące dz. Zaniechanej	0,2	–

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości 18,0 mln PLN. W trakcie 2023 roku Spółka dominująca poniosła stratę na działalności strefowej, w związku z czym aktywo nie zostało wykorzystane.

13.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

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

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

Zmiany dotyczące ujmowania zobowiązań i aktywów z tytułu podatku odroczonego w zakresie dotyczącym filaru drugiego międzynarodowej reformy podatków na dzień 31 grudnia 2023 roku nie obowiązywały w przepisach podatkowych państw, w których Grupa posiada spółki zależne. W trakcie roku 2024 Grupa będzie analizowała wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Zysk brutto	24,0	3,8
Stawka podatku – średnioważona	26,23%	21,50%
Podatek dochodowy wg stawki średnioważonej	6,3	0,8
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:		
Odliczenia od dochodu	(0,4)	0,2
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy	0,6	(4,2)
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	5,2	1,9
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od strat podatkowych	14,7	15,1
Pozostałych różnic	1,6	(0,3)
Podatek dochodowy	28,0	13,5
Efektywna stawka podatku dochodowego ^[1]	116,67%	355,26%

[1] z uwagi na obciążenie bieżącym podatkiem dochodowym wyników części spółek Grupy, które w 2023 roku osiągnęły dodatnie wyniki oraz w wyniku poniesionej przez spółkę Amica S.A. straty na działalności strefowej, efektywna stawka podatkowa została wyliczona na poziomie znacznie większym od średniej-ważonej stawki.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

13.3. Odroczonego podatku dochodowego

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2023

	Stan na 1 stycznia 2023	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2023
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Różnica pomiędzy księgowymi i podatkowymi stawkami amortyzacji	14,3	0,9	–	15,2
Aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	1,3	1,8	(0,4)	2,7
Wycena znaków towarowych	25,2	(5,8)	–	19,4
Pozostałe	1,3	(0,7)	–	0,6
Razem	42,1	(3,8)	(0,4)	37,9

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2023

	Stan na 1 stycznia 2023	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2023
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz na świadczenia pracownicze	13,6	(1,8)	–	11,8
Odpis aktualizujący wartość zapasów	2,0	0,4	–	2,4
Eliminacja marży na zapasie od wewnątrzgrupowej sprzedaży	5,9	(0,3)	–	5,6
Aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	1,7	(0,7)	(1,0)	–
Zobowiązania z tytułu bonusów do klientów	12,2	(3,3)	–	8,9
Podatek odroczonego od znaków towarowych	16,1	(0,4)	–	15,7
Ulga podatkowa z tytułu inwestycji w SSE	18,0	–	–	18,0
Aktywo na podatek odroczonego od straty podatkowej	13,6	(5,1)	–	8,5
Pozostałe	2,7	(1,0)	–	1,7
Razem	85,8	(12,2)	(1,0)	72,6

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2022

	Stan na 1 stycznia 2022	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2022
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Różnica pomiędzy księgowymi i podatkowymi stawkami amortyzacji	15,9	(1,6)	–	14,3
Aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	9,7	(8,0)	(0,4)	1,3
Wycena znaków towarowych	21,6	3,6	–	25,2
Pozostałe	3,4	(2,1)	–	1,3
Razem	50,6	(8,1)	(0,4)	42,1

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2022

	Stan na 1 stycznia 2022	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2022
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz na świadczenia pracownicze	17,8	(4,2)	–	13,6
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1,0	1,0	–	2,0
Eliminacja marży na zapasie od wewnątrzgrupowej sprzedaży	5,7	0,2	–	5,9
Aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	–	–	1,7	1,7
Zobowiązania z tytułu bonusów do klientów	14,0	(1,8)	–	12,2
Podatek odroczonego od znaków towarowych	18,8	(2,7)	–	16,1
Ulga podatkowa z tytułu inwestycji w SSE	26,0	(8,0)	–	18,0
Aktywo na podatek odroczonego od straty podatkowej	2,8	10,8	–	13,6
Pozostałe	5,4	(2,7)	–	2,7
Razem	91,5	(7,4)	1,7	85,8

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Różnica pomiędzy księgowymi i podatkowymi stawkami amortyzacji	15,2	14,3
Aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	2,7	1,3
Wycena znaków towarowych	19,4	25,2
Pozostałe	0,6	1,3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	37,9	42,1

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz na świadczenia pracownicze	11,8	13,6
Odpis aktualizujący wartość zapasów	2,4	2,0
Eliminacja marży na zapasie od wewnątrzgrupowej sprzedaży	5,6	5,9
Aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	-	1,7
Zobowiązania z tytułu bonusów do klientów	8,9	12,2
Podatek odroczony od znaków towarowych	15,7	16,1
Ulga podatkowa z tytułu inwestycji w SSE	18,0	18,0
Aktywo na podatek odroczony od straty podatkowej	8,5	13,6
Pozostałe	1,7	2,7
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	72,6	85,8
Per saldo	34,7	43,7
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	54,3	59,9
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	19,6	16,2

Jednostka dominująca działa w Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Spółka dominująca spełniła wymogi wskazywane w Zezwoleniu nr 245 z dnia 8 kwietnia 2014 roku, którymi między innymi było osiągnięcie minimalnego poziomu kwalifikowanych wydatków oraz utrzymanie określonego poziomu zatrudnienia. W związku z czym jednostka dominująca utworzyła aktywo na podatek odroczony z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Utworzone aktywo podatkowe wyraża obecną, nominalną wartość udzielonej Spółce pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej do wysokości 40% kosztów inwestycji kwalifikujących się do objęcia pomocą.

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

Tytuł	Okres	Kwota
utworzenie aktywa	31 grudnia 2017	54,7
	rok 2018	12,3
	rok 2019	(0,1)
	rok 2020	5,6
	rok 2021	2,6
zmiana aktywa	rok 2022	1,4
	rok 2023	-
	rok 2018	(5,8)
	rok 2019	(13,4)
	rok 2020	(15,5)
wykorzystanie aktywa	rok 2021	(14,2)
	rok 2022	(9,6)
	wartość aktywa pozostająca do wykorzystania ^[1]	31 grudnia 2023

[1] Aktywo to Spółka dominująca może wykorzystać do 31 grudnia 2026 r. zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2008 r. w sprawie kostrzyńsko-słubickiej specjalnej strefy ekonomicznej § 1 ust. 3.



14. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

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

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Środki pieniężne	0,5	0,3
Zobowiązania z tytułu Funduszu	(0,5)	(0,4)
Saldo po skompensowaniu	–	(0,1)

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	6,0	5,4

15. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	103 829	103 829
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	7 671 444	7 671 444
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(4,8)	(10,6)
Podstawowy zysk/(strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,63)	(1,38)
Rozwodniony zysk/(strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,63)	(1,38)
Zysk/(strata) netto	(4,0)	(9,7)
Podstawowy zysk/(strata) na akcję	(0,52)	(1,26)
Podstawowy zysk/(strata) na akcję	(0,52)	(1,26)
Średnia cena akcji w trakcie okresu	79,2	83,7
Cena akcji na koniec okresu	83,0	75,8

16. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie podjęła decyzji o podziale wyniku za rok 2023.

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 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Amica S.A. zatwierdziło, iż wypracowany zysk netto za rok obrotowy 2022 zostanie przeznaczony w całości na zasilenie kapitału zapasowego Spółki.



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

17. Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na 31 grudnia 2023	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,2	326,9	378,8	23,4	165,0	6,3	3,3	908,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(94,7)	(216,5)	(15,9)	(116,0)	–	–	(443,1)
Wartość bilansowa netto	5,2	232,2	162,3	7,5	49,0	6,3	3,3	465,8

Stan na 31 grudnia 2022	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,3	303,9	341,0	22,8	160,5	13,8	28,1	875,4
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(87,2)	(207,8)	(15,0)	(110,4)	–	–	(420,4)
Wartość bilansowa netto	5,3	216,7	133,2	7,8	50,1	13,8	28,1	455,0

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	5,3	216,7	133,2	7,8	50,1	13,8	28,1	455,0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	24,7	37,6	0,7	5,1	–	–	68,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na środki trwałe)	–	(1,0)	(1,3)	(1,3)	(4,3)	(7,5)	(24,8)	(40,2)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(7,5)	(8,7)	(0,9)	(5,6)	–	–	(22,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,6	1,3	1,3	3,9	–	–	7,1
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	(0,1)	(1,3)	0,2	(0,1)	(0,2)	–	–	(1,5)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	5,2	232,2	162,3	7,5	49,0	6,3	3,3	465,8

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

Środki trwałe o wartości bilansowej **31,2 mln PLN** (na dzień 31 grudnia 2022 roku: **55,7 mln PLN**) objęte są zastawem rejestrowym w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy (nota 28).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa Kapitałowa w związku z zawartymi umowami zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie **7,2 mln PLN** (na 31 grudnia 2022: **14,8 mln PLN**). Kwoty te przeznaczone będą na rozbudowę infrastruktury i modernizacji technologii fabryki kuchni.

18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

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

Grupa jest stroną między innymi poniższych umów leasingu, rozpatrzonych w ramach MSSF 16:

- leasing powierzchni biurowych oraz magazynowych,
- leasing znaku towarowego Fagor,
- leasing gruntów,
- leasing sprzętu komputerowego,
- leasing samochodów.

Podpisane w roku 2023 oraz w latach poprzednich umowy leasingowe nie nakładają na Grupę spełnienia żadnych kowenantów.

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

Opłaty leasingowe nie obejmują zmiennych opłat, które zależą od czynników zewnętrznych. Takie zmienne opłaty leasingowe, nieuwzględnione w początkowej ocenie zobowiązań leasingowych, są bezpośrednio ujmowane w wyniku finansowym.

Zestawienie wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań leasingowych w roku 2023 oraz w roku 2022

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	6,3	18,7	18,9	9,7	19,3	2,8	75,7	66,2
Zawarcie nowych umów	0,4	0,3	14,0	5,5	–	–	20,2	20,2
Zmiany i modyfikacje	–	0,1	(0,3)	(0,3)	–	–	(0,5)	(0,2)
Amortyzacja	(0,2)	(5,5)	(10,4)	(5,3)	(1,6)	(0,6)	(23,6)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(31,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	4,4
Różnice kursowe	–	(0,9)	(0,1)	(0,5)	–	(0,1)	(1,6)	(1,1)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	6,5	12,7	22,1	9,1	17,7	2,1	70,2	58,1

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

Poniżej przedstawiono harmonogram spłat zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2023 rok oraz okres porównawczy:

Wiekowanie zobowiązań leasingowych	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
do 12 miesięcy	22,7	27,7
od 1 do 5 lat	27,5	31,1
powyżej 5 lat	7,9	7,4
Razem	58,1	66,2

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

- koszty leasingów krótkoterminowych – 4,3 mln PLN w 2023 roku;
- koszty leasingów niskocennych – 0,0 mln PLN w 2023 roku;
- koszty leasingów krótkoterminowych – 1,7 mln PLN w 2022 roku;
- koszty leasingów niskocennych – 0,3 mln PLN w 2022 roku.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

b) Grupa jako leasingodawca

• **Leasing operacyjny**

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

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przychody z czynszów dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	5,1	5,2
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	4,9	5,3

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Płatne w okresie do 1 roku	8,2	6,3
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	15,1	15,3
Płatne powyżej 5 lat	4,2	6,5
Razem	27,5	28,1

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

Nieruchomość inwestycyjna oddana w leasing operacyjny została zaprezentowana w nocie 19 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



19. Nieruchomości inwestycyjne

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

Zmiana wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Wartość brutto	45,7	45,5
odpis aktualizujący ^[1]	(21,5)	(21,5)
umorzenie	(11,9)	(10,6)
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	12,3	13,4
Zmiany stanu:		
- aktywowane nakłady	0,1	0,2
- pozostałe - amortyzacja	(1,2)	(1,3)
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	11,2	12,3

[1] Odpis aktualizujący został dokonany w roku 2014 na 3 mln PLN, w roku 2015 na 6,5 mln PLN, w roku 2016 na 8,0 mln PLN, w roku 2020 na 4,0 mln PLN.

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

20. Wartości niematerialne

Stan na 31 grudnia 2023	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	103,6	21,2	28,6	38,2	11,4	35,3	0,6	238,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(16,2)	(15,1)	(21,4)	(11,2)	–	–	(80,9)
Wartość bilansowa netto	86,7	5,0	13,5	16,8	0,2	35,3	0,6	158,1

Stan na 31 grudnia 2022	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	109,4	20,7	28,0	24,2	11,4	12,0	11,3	217,0
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(14,9)	(12,6)	(19,1)	(11,1)	–	–	(74,7)
Wartość bilansowa netto	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,7	0,7	14,0	–	23,3	–	38,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	(0,3)	(0,1)	–	–	–	(10,7)	(11,1)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1,3)	(2,5)	(2,3)	(0,1)	–	–	(6,2)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	(5,7)	0,1	–	–	–	–	–	(5,6)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	86,7	5,0	13,5	16,8	0,2	35,3	0,6	158,1

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	94,0	7,1	10,5	5,2	0,3	10,0	0,6	127,7
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,5	7,0	1,9	0,1	2,0	10,7	22,2
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1,8)	(2,3)	(2,0)	(0,1)	–	–	(6,2)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	(1,6)	–	0,2	–	–	–	–	(1,4)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2022 roku	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3

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

Nie stwierdzono podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Znaki towarowe

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

W celu przeprowadzenia testów na utratę wartości znaków towarowych, zidentyfikowano następujące aktywa, które podlegają testowaniu na poziomie grup ośrodków generujących środki pieniężne:

- Znak towarowy Caviss (dotyczy spółki Sideme S.A.);
- Znak towarowy Curtiss (dotyczy spółki Sideme S.A.);
- Znak towarowy Le Chai (dotyczy spółki Sideme S.A.);
- Znak towarowy CDA (dotyczy spółki The CDA Group.);
- Znak towarowy Matrix (dotyczy spółki The CDA Group.);
- Znak towarowy GRAM (dotyczy spółki Gram Domestic A/S).

Wartość bilansowa znaków towarowych na dzień 31 grudnia 2023 oraz 31 grudnia 2022 przedstawiała się następująco:

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 roku	24,3	59,8	8,3	92,4
Zmiany dotyczące różnic kursowych	(1,8)	(3,3)	(0,6)	(5,7)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2023 roku	22,5	56,5	7,7	86,7

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

Grupa przeprowadza corocznie test na utratę wartości znaków towarowych.

Znaki towarowe CDA oraz Matrix, obejmują aktywa w postaci znaków towarowych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartość odzyskiwalna została dla tych znaków ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na podstawie prognozowanych przepływów środków pieniężnych związanych ze sprzedażą produktów pod markami CDA i Matrix.

Znak towarowy GRAM, obejmuje aktywa w postaci znaków towarowych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartość odzyskiwalna została dla tego znaku ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na podstawie prognozowanych przepływów środków pieniężnych związanych ze sprzedażą produktów pod marką GRAM.

Znaki towarowe Caviss, Curtiss oraz Le Chai, obejmują aktywa w postaci znaków towarowych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartość odzyskiwalna została dla tych znaków ustalona na podstawie wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

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

31 grudnia 2023	Sideme S.A.	THE CDA Group	Gram Domestic A/S
Odpis na utratę wartości	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	22,5	56,5	7,7
Stopa dyskontowa	8,71%	9,16%	8,52%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	2%	1%	1%
Stopa opłaty licencyjnej	3,06%–3,71%	n/d	n/d

31 grudnia 2022	Sideme S.A.	THE CDA Group	Gram Domestic A/S
Odpis na utratę wartości	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	24,3	59,8	8,3
Stopa dyskontowa	10,12%	9,80%	7,35%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	2%	1%	1%
Stopa opłaty licencyjnej	3,74%–4,48%	n/d	n/d

Przesłanki utraty wartości	Sideme S.A.		THE CDA Group		Gram Domestic A/S	
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana wysokości stopy opłaty licencyjnej	brak	brak	n/d	n/d	n/d	n/d

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości odzyskiwalnej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych. Stopy dyskontowe przyjęte do testów na utratę wartości uwzględniają skutki opodatkowania,
- stopa opłaty licencyjnej – bazuje na podstawie porównań sektorowych z uwzględnieniem branżowej siły marki,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości powyższych aktywów na 31 grudnia 2023 roku oraz na 31 grudnia 2022 roku.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Wartość firmy

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Gram Domestic A/S	7,8	8,3
Amica International GmbH	11,3	12,2
THE CDA Group Ltd.	18,0	19,0
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2
Wartość firmy razem	41,4	43,8

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz dnia 31 grudnia 2022 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Wartość firmy na początek okresu	43,8	44,2
Różnice kursowe z przeliczenia	(2,4)	(0,4)
Wartość bilansowa na koniec okresu	41,4	43,8

Testy na utratę wartości firmy

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzanych testów dla poszczególnych CGU.

31 grudnia 2023	Gram Domestic A/S	Amica International GmbH	THE CDA Group	Marcelin Management Sp. z o.o.
Odpis na utratę wartości	brak	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	7,8	11,3	18,0	4,2
Stopa dyskontowa	8,52%	6,43%	9,16%	10,38%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%	1%

31 grudnia 2022	Gram Domestic A/S	Amica International GmbH	THE CDA Group	Marcelin Management Sp. z o.o.
Odpis na utratę wartości	brak	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	8,3	12,2	19,0	4,2
Stopa dyskontowa	7,35%	7,40%	9,80%	10,11%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%	1%

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

Przesłanki utraty wartości	Gram Domestic A/S		Amica International GmbH		Marcelin Management Sp. z o.o.		THE CDA Group	
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości odzyskiwalnej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych. Stopy dyskontowe przyjęte do testów na utratę wartości uwzględniają skutki opodatkowania,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości powyższych aktywów na 31 grudnia 2023 roku oraz na 31 grudnia 2022 roku.

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

21. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Należności budżetowe	29,0	34,5
Zaliczki na zapasy	2,1	2,2
Rozliczenia międzyokresowe	11,0	13,7
Razem	42,1	50,4
– krótkoterminowe	42,1	50,4



22. Świadczenia pracownicze

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy lub też w wyniku indywidualnie zawartego programu łączącego ubezpieczenie na życie z programem emerytalnym.

W związku z tym niektóre Spółki Grupy na podstawie wyceny dokonanej na podstawie wyceny aktuarialnej tworzą rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Podsumowanie świadczeń, kwotę rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Rezerwy na świadczenia emerytalne	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Bilans otwarcia na 1 stycznia	6,5	11,4
Koszty bieżącego i przyszłego zatrudnienia	(1,6)	(1,0)
Zyski i straty aktuarialne	–	(3,9)
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	4,9	6,5

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Stopa dyskontowa (%) w Polsce	5,35%	6,87%
Stopa dyskontowa (%) we Francji	2,50%	2,50%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	3,7% – 10,9%	2,0% – 13,2%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	0,0% – 2,6%	0,0% – 4,5%

Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p.	Spadek o 1 p.p.
31 grudnia 2023		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(0,6)	0,6
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(0,6)	0,6
31 grudnia 2022		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(0,8)	0,5
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(0,8)	0,5

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

	Wzrost o 10 p.p.	Spadek o 10 p.p.
31 grudnia 2023		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	0,6	(0,6)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	0,6	(0,6)
31 grudnia 2022		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	0,5	(0,5)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	0,5	(0,5)

23. Zapasy

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Materiały:		
Według ceny nabycia	65,6	84,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	63,1	81,9
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,7	14,7
Produkty gotowe:		
Według kosztu wytworzenia	102,0	128,8
Według wartości netto możliwej do uzyskania	97,6	125,3
Towary:		
Według ceny nabycia	349,0	425,9
Według wartości netto możliwej do uzyskania	336,1	412,0
Części zamienne	17,4	19,6
Razem wartość zapasów	523,9	653,5

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **19,8 mln PLN** (w 2022 roku **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 roku 2023 ujęto w wyniku kwotę **0,2 mln PLN** jako koszt (w 2022 roku: **3,3 mln PLN** jako koszt).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zabezpieczenie zobowiązań finansowych Grupy stanowiły zapasy o wartości **186,1 mln PLN** (w 2022 roku: **125,4 mln PLN**).

24. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	366,3	437,6
Fundusz gwarancyjny dot. faktoringu należności	62,1	54,6
Pozostałe należności od osób trzecich ^[1]	5,6	1,7
Należności razem (netto)	434,0	493,9
Odpis aktualizujący należności	15,9	16,3
Należności brutto	449,9	510,2

[1] W tym 5,2 mln. PLN należności dot. sprzedaży spółki zależnej Nowe Centrum Sp. z o.o.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie nr 32.

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

W celu polepszenia przepływów z działalności operacyjnej Grupa korzystała w trakcie roku obrotowego z faktoringu bez regresu. W przypadku faktoringu bez regresu wszystkie istotne ryzyka dotyczące należności przekazywane są stronie finansującej. W okresie sprawozdawczym Grupa nie korzystała z faktoringu z regresem. Na dzień bilansowy Grupa usunęła z bilansu należności oddane do faktora w wysokości **311,3 mln PLN** (na dzień 31 grudnia 2022: **355,7 mln PLN**), pozostałe należności z tytułu kwot do zapłaty przez faktora w odniesieniu do sprzedanych należności wynosiły **62,1 mln PLN** oraz **54,6 mln PLN** na 31 grudnia 2022 roku. Koszty związane z faktoringiem należności wyniosły **24,0 mln PLN** w 2023 roku oraz **17,5 mln PLN** w roku 2022.

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	16,3	14,6
Zwiększenie	8,1	4,9
Wykorzystanie	(1,0)	(0,1)
Rozwiązanie	(6,6)	(3,0)
Pozostałe	(0,9)	(0,1)
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	15,9	16,3

Na dzień 31 grudnia 2023 Grupa dokonała odpisu aktualizującego należności w kwocie **15,9 mln PLN**, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności w kwocie **10,0 mln PLN** oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego, zgodnego z modelem opisanym szczegółowo w nocie 35.3, w kwocie **5,9 mln PLN**.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków do kalkulacji ECL na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2023.

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

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości **196,9 mln PLN** (31 grudnia 2022 roku: **274,0 mln PLN**).

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	133,5	112,6
Lokaty krótkoterminowe ^[1]	15,2	37,8
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3,5	16,0
Środki pieniężne razem	152,2	166,4

[1] W 2023 roku oprocentowanie lokat krótkoterminowych wynosi od 2,57% do 3,77%

26. Kapitał podstawowy

26.1. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny / udziałowy	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Akcje imienne serii „A”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	2 717 678	2 717 678
Akcje zwykłe serii „A”/„B”, o wartości nominalnej 2 PLN każda ^[1]	5 057 595	5 057 595
Razem	7 775 273	7 775 273

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

26.1.1. Wartość nominalna akcji

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

Akcje własne	Liczba	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2023	103 829	12,5
Wydanie akcji własnych	–	–
Na dzień 31 grudnia 2023	103 829	12,5
Na dzień 1 stycznia 2022	147 137	17,7
Wydanie akcji własnych	(43 308)	(5,2)
Na dzień 31 grudnia 2022	103 829	12,5

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

26.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

27. Pozostałe rodzaje kapitałów

27.1. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023	1 036,2	(12,4)	15,1	2,0	30,0	(0,1)	1 070,8
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	5,5	–	–	–	5,5
Całkowite dochody razem	–	–	5,5	–	–	–	5,5
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowo	33,6	–	–	–	–	–	33,6
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	1,4	1,4
Transakcje z mniejszością	(1,0)	–	–	–	–	–	(1,0)
Na dzień 31 grudnia 2023	1 068,8	(12,4)	20,6	2,0	30,0	1,3	1 110,3

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	971,3	(17,6)	24,2	(0,9)	30,0	5,7	1 012,7
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(9,1)	2,9	–	–	(6,2)
Całkowite dochody razem	–	–	(9,1)	2,9	–	–	(6,2)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowo	64,9	–	–	–	–	–	64,9
Wydanie akcji własnych	–	5,2	–	–	–	–	5,2
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(5,8)	(5,8)
Na dzień 31 grudnia 2022	1 036,2	(12,4)	15,1	2,0	30,0	(0,1)	1 070,8

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

27.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

28. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Krótkoterminowe	134,5	90,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,7	27,7
Kredyty i pożyczki	96,4	57,5
Obligacje	15,4	5,5
Długoterminowe	95,4	130,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	35,4	38,5
Kredyty i pożyczki	10,0	27,1
Obligacje	50,0	65,0

Grupa korzysta z instrumentów finansowych opartych o zmienne stopy procentowe, które podlegają reformie wskaźników referencyjnych. W wyniku reformy publikacja wskaźnika WIBOR zakończy się w 2025 roku. Ten wskaźnik zostanie zastąpiony poprzez nowy wskaźnik WIRON, oparty na rzeczywistych transakcjach overnight.

Na dzień 31 grudnia 2023 Grupa oszacowała, że reforma WIBOR nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

Poniższa nota przedstawia zmiany zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji w roku 2023 oraz 2022:

Uzgodnienie stanu kredytów bankowych i obligacji	31 grudnia 2023		31 grudnia 2022	
	Kredyty bankowe	Obligacje	Kredyty bankowe	Obligacje
Saldo na początek okresu	84,6	70,5	173,3	86,5
Splata	(4,0)	(5,0)	(95,2)	(15,9)
Zaciągnięcie	28,1	–	4,5	–
Odsetki naliczone	10,6	6,0	9,5	5,1
Odsetki zapłacone	(10,7)	(6,1)	(9,4)	(5,2)
Różnice kursowe	(2,2)	–	1,9	–
Saldo na koniec okresu	106,4	65,4	84,6	70,5

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

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

Data wykupu obligacji	Kwota
17 czerwiec 2024	7,5
16 grudzień 2024	7,5
23 maj 2025	7,5
24 listopad 2025	7,5
22 maj 2026	17,5
23 listopad 2026	17,5

Zobowiązania z tytułu zadłużenia na dzień 31 grudnia 2023 oraz za okres porównawczy były ustanowione na poniższym majątku Grupy.

Cesja wierzytelności	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zastaw na środkach trwałych	31,2	55,7
Cesja wierzytelności	5,2	2,6
Przewłaszczenie majątku obrotowego	186,1	125,4
Gwarancje bankowe	20,0	–
Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy	242,5	183,7

Grupa w bieżącym okresie sprawozdawczym posiadała następujące kredyty

Waluta	rodzaj kredytu	oprocentowanie	Terminy spłaty kredytów	kwota kredytu na dzień 31 grudnia 2023	kwota kredytu na dzień 31 grudnia 2022
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2023	–	3,3
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2024	–	0,7
EUR	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2026	17,5	27,0
EUR	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2023	–	9,2
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2024	43,4	22,7
GBP	kredyt obrotowy	SONIA rate + MARŻA BANKU	2024	11,0	10,6
GBP	kredyt obrotowy	BoE rate + MARŻA BANKU	2024	8,2	8,6
GBP	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2024	3,6	2,5
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 0/N + MARŻA BANKU	2024	22,5	–
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 3M + MARŻA BANKU	2024	0,1	–
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2026	0,1	–
			Suma	106,4	84,6

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

29. Rezerwy

29.1. Zmiany stanu rezerw

Rezerwy krótkoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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
Stan na początek okresu	42,1	19,4	0,9	2,7	42,6	29,9	0,8	9,5
Zwiększenie rezerw	34,6	32,6	3,1	2,1	42,0	23,3	3,3	2,2
Rozwiązanie rezerw	(0,3)	(7,3)	–	(0,4)	(1,3)	(10,2)	(0,1)	(8,6)
Wykorzystanie rezerw	(30,9)	(24,5)	(3,1)	(1,2)	(41,6)	(23,7)	(3,1)	(1,1)
Pozostałe zmiany	(2,9)	(1,6)	(0,3)	0,4	0,4	0,1	–	0,7
Stan na koniec okresu	42,6	18,6	0,6	3,6	42,1	19,4	0,9	2,7

Rezerwy długoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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
Stan na początek okresu	17,5	–	5,6	0,3	14,1	–	10,6	0,3
Zwiększenie rezerw	2,4	–	–	–	4,6	–	0,7	–
Rozwiązanie rezerw	(5,5)	–	–	–	(1,4)	–	–	–
Wykorzystanie rezerw	(1,4)	–	(0,1)	–	–	–	(5,8)	–
Pozostałe zmiany	(1,0)	–	(1,2)	–	0,2	–	0,1	–
Stan na koniec okresu	12,0	–	4,3	0,3	17,5	–	5,6	0,3

29.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

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

29.3. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy

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

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Wobec jednostek powiązanych	1,0	1,8
Wobec jednostek pozostałych, w tym	491,4	642,6
Bonusy do klientów	99,6	108,8
	492,4	644,4
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	12,2	13,3
Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	32,6	48,0
Inne zobowiązania	1,5	1,6
	46,3	62,9
Zobowiązania razem	538,7	707,3

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach od 60 do 90 dni;
- pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Warunki dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione zostały w nocie 32.

30.1. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Grupa, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dokonuje prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu dłużnego. Faktoring ma miejsce w momencie, kiedy Grupa przekazuje do faktora wybrane przez siebie faktury przed terminem ich płatności i faktor spłaca zobowiązania wobec dostawców.

Grupa klasyfikuje zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego jako zobowiązania krótkoterminowe i prezentowane są jako osobna pozycja w bilansie Grupy.

Grupa posiada umowę faktoringu odwrotnego z bankiem, umowa zawiera limit faktoringowy oraz zabezpieczona jest wekslem in blanco oraz gwarancją bankową. Wartość limitu faktoringowe na dzień 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 wynosi 35 mln PLN.

Grupa korzysta z usługi faktoringu odwrotnego, w ramach którego, po przedstawieniu faktury z tytułu dokonanych zakupów, faktor spłaca zobowiązania wobec dostawców w terminie do 14 dni roboczych.

Grupa spłaca zobowiązanie wobec faktora w terminie pierwotnie przewidzianym na fakturach, w związku z czym, z perspektywy Grupy, nie następuje wydłużenie terminów płatności w stosunku do stosowanych wcześniej rozliczeń z dostawcami.

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Bilans otwarcia	18,3	28,2
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	86,2	139,6
Wypływy z tytułu faktoringu dłużnego	(91,3)	(148,5)
Naliczone odsetki	0,7	0,6
Zapłacone odsetki	(0,7)	(0,6)
Pozostałe zmiany	(0,1)	(1,0)
Bilans zamknięcia	13,1	18,3

30.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Podatek VAT	17,4	26,3
Podatek dochodowy od osób fizycznych	3,4	4,1
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	10,8	16,9
Zobowiązania z tytułu innych podatków i świadczeń	1,0	0,7
Pozostałe zobowiązania niefinansowe razem	32,6	48,0
- krótkoterminowe	32,6	48,0

30.3. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:		
Dotacji rządowych	19,4	14,5
Razem	19,4	14,5
- krótkoterminowe	1,8	0,4
- długoterminowe	17,6	14,1

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

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

Kwota otrzymanych grantów w 2023 roku wyniosła 5,8 mln PLN oraz 7,2 mln PLN w 2022 roku. Udział dofinansowania NCBIR to 40% dla kosztów kwalifikowanych bezpośrednich oraz koszty pośrednie do wysokości limitu 10% kosztów kwalifikowanych bezpośrednich (25% od podstawy 40% kosztów kwalifikowanych bezpośrednich).

W roku 2005 Grupa Amica S.A. podpisała umowę z Ministrem Gospodarki i Pracy o dofinansowanie projektu o rozbudowę przedsiębiorstwa oraz dokonanie zmian wyrobów w Amica S.A.

Dofinansowanie odbywało się w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw. W ramach projektu Grupa była zobowiązana do poniesienia nakładów na Rzeczowy Majątek Trwały oraz zatrudnienia odpowiedniej liczby pracowników. Udział dofinansowania w Rzeczowym Majątku Trwałym ze strony Programu wynosił 25% poniesionych nakładów.

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym wartość odniesiona w pozostałe przychody operacyjne z tytułu przypisania wartości dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych wyniosła **0,8 mln PLN** (w roku 2022: **0,4 mln PLN**).

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

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

31. Zobowiązania warunkowe

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

Sprawy sądowe

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



32. Informacje o podmiotach powiązanych

Kontrolę nad Grupą Amica S.A. sprawuje Holding Wronki Sp. z o.o., który posiada 34,93% akcji Spółki Amica SA. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocie nr 40.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (w 2022 roku również nie miały miejsca wspomniane transakcje).

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

Spółka identyfikuje powiązania kapitałowe oraz osobowe. Powiązania osobowe występują przy powiązaniu poprzez kluczowy personel kierowniczy oraz przy powiązaniu poprzez podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki. Powiązania kapitałowe występują dla jednostek zależnych oraz dla podmiotów dominujących.

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

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

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

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Holding Wronki Sp. z o.o.	0,1	0,1	5,0	6,7
KKS LECH Poznań	13,7	13,4	1,4	1,4
Fundacja Amicis	0,1	0,1	–	–
Razem	13,9	13,6	6,4	8,1

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

32.1. Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółkami z Grupy, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (Pan Jacek Rutkowski pełni funkcję Prezesa Zarządu Amica S.A.).

32.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie zdefiniowano podmiotu o znaczącym wpływie na Grupę.

32.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

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

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

33. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	5,7	6,0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	1,4	0,4
Razem	7,1	6,4
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	2,0	1,9
Razem	2,0	1,9

33.2. Program płatności akcjami

W Spółce Dominującej funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. Program będzie obowiązywał przez okres 8 lat obrotowych, to jest w latach 2019-2026, o ile wcześniej nie zostanie w całości wykorzystana całkowita liczba Akcji Własnych nabytych w ramach Programu Skupu i przeznaczonych do zaoferowania Osobom Uprawnionym w ramach realizacji Programu.

Na potrzeby programu Spółka dominująca dokonała wydzielenia kapitału rezerwowego z pozycji zysków zatrzymanych oraz skupu akcji własnych w liczbie 250.000 sztuk po średniej cenie 120 PLN/ szt. Łączny koszt skupu akcji, które w całości zostaną przeznaczone na realizację programu motywacyjnego, wyniósł 30 milionów PLN.

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dominującej dokonuje weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, w terminie 14 (czternastu) dni od dnia tego zatwierdzenia.

W przypadku pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki dominującej, w terminie wskazanym w zdaniu poprzedzającym, przyjmuje w drodze uchwały Listę Imienną. W uchwale tej Rada Nadzorcza ustali także Kwotę Bazową stanowiącą podstawę przyznania Uprawnień za dany rok obrotowy wraz z Pulą Uprawnień oraz dokona przydziału Uprawnień. Celem ustalenia Pulii Uprawnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki dominującej rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki dominującej na rynku głównym GPW z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających Dzień Przydziału Uprawnień. Indywidualna Pula Uprawnień zostanie określona przez Radę Nadzorczą na Liście Imiennej, z uwzględnieniem: Indywidualnego Współczynnika Kalkulacji, a także okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu lub Członka Rozszerzonego Zarządu w roku obrotowym, za który przyznawane są Indywidualne Pule Uprawnień.

W ramach trzeciego Programu motywacyjnego Rada Nadzorcza ustala w drodze uchwały dla każdego roku obrotowego poziom progu bazowego oraz Indywidualny Współczynnik Kalkulacji dla każdego z uczestników programu.

W celu przeprowadzenia wyceny wartości Programu Motywacyjnego Grupa szacuje dla kolejnych lat (2024-2026) poziom progu bazowego oraz indywidualny współczynnik kalkulacji. Przydział uprawnień nastąpił w dniu 27 lipca 2023 w momencie podjęcia uchwały.

Warunki programu motywacyjnego	Liczba osób Uprawnionych	Okres obowiązywania	Min. próg skonsolidowanego zysku brutto w mln. PLN
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób	od 01.01.2019 do 20.05.2019	60,0
Drugi Program motywacyjny	7 osób	od 21.05.2019 do 20.05.2023	100,0
Trzeci Program motywacyjny	5 osób	od 13.07.2023 do 12.07.2024	50,0

Dzień wyceny

W wycenie wartości godziwej na dzień przyznania uprawnień 13 lipca 2023 Grupa opiera się na następujących kluczowych założeniach:

- Prognozowany zysk brutto w okresie 2024-2026;
- Prognozowany minimalny próg bazowy;
- Prognozowany współczynnik kalkulacji;
- Prognozowana cena akcji na każdy dzień przydziału uprawnień;
- Stopa dyskontowa.

Na podstawie powyższych założeń wartość rezerwy dla całości Programu Motywacyjnego do końca 2026 roku została oszacowana na poziomie 8,2 mln PLN. Na 31 grudnia 2023 roku została ujęta rezerwa na program motywacyjny w wartości 1,4 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2022 roku nie zawiązano rezerwy).

Realizacja programu

Za rok 2022, nie przyznano akcji w ramach programu motywacyjnego, w związku z tym, że warunki uruchomienia puli uprawnień nie zostały spełnione. Na 31 grudnia 2023 ilość akcji własnych pozostaje niezmienna względem roku ubiegłego i wynosi 103 829 sztuk.

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego przez audytora grupy PWC	1,5	1,0
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego przez inne podmioty niż PWC	0,2	0,7
Przegląd sprawozdań finansowych	0,4	0,4
Pozostałe usługi dozwolone	0,1	0,2
Wynagrodzenie podmiotów uprawnionych do badania razem	2,2	2,3

35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

35.1. Ryzyko stopy procentowej

Grupa definiuje ryzyko stopy procentowej jako brak pewności odnośnie przyszłych poziomów oraz zmian rynkowych stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej odnosi się do zmienności przyszłych przepływów pieniężnych spółek Grupy lub wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych na skutek zmian stóp procentowych.

Grupa zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno ze zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym. Stara się ona, aby pożyczki i kredyty długoterminowych miało oprocentowanie stałe. Aby przyjęte przez Grupę rozwiązanie było skuteczne z ekonomicznego punktu widzenia, zawiera ona kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), w ramach, których zgadza się na wymianę, w określonych odstępach czasu, różnicy między kwotą odsetek naliczonych według stałego i zmiennego oprocentowania od uzgodnionej kwoty głównej.

Transakcje te mają na celu zabezpieczenie przepływów odsetkowych od zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz aktywów netto. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa zabezpieczyła około 6% wszystkich zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych.

Poniższa tabela prezentuje wartość ekspozycji netto na ryzyko zmiany stopy procentowej.

	Wartość ekspozycji netto na 31 grudnia 2023	Wartość ekspozycji netto na 31 grudnia 2022
Środki pieniężne (-)	152,2	166,4
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego (+)	13,1	18,3
Kredyty bankowe (+)	106,4	84,6
Obligacje (+)	65,4	70,5
Zobowiązania z tytułu leasingu (+)	58,1	66,2
Pochodne instrumentu finansowe (+)	15,0	30,0
RAZEM	105,8	103,2

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

	31 grudnia 2023				31 grudnia 2022			
	1,00%		-1,00%		1,00%		-1,00%	
	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody
Środki pieniężne	(1,5)	-	1,5	-	(1,7)	-	1,7	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	0,1	-	(0,1)	-	0,2	-	(0,2)	-
Kredyty bankowe	1,1	-	(1,1)	-	0,8	-	(0,8)	-
Obligacje	0,7	-	(0,7)	-	0,7	-	(0,7)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,6	-	(0,6)	-	0,7	-	(0,7)	-
Pochodne instrumentu finansowe	-	(0,2)	-	0,2	-	(0,3)	-	0,3
Wpływ na wynik finansowy	1,0	-	(1,0)	-	0,7	-	(0,7)	-
Wpływ na pozostałe całkowite dochody	-	(0,2)	-	0,2	-	(0,3)	-	0,3

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zysk brutto Grupy byłby o **1,0 mln PLN** niższy w przypadku gdyby stopy procentowe były wyższe o 100 punktów bazowych, przy założeniu wszystkich pozostałych parametrów bez zmian. Natomiast przy spadku stóp procentowych o 100 punktów bazowych wynik Grupy byłby wyższy o **1,0 mln PLN**.

35.2. Ryzyko walutowe

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

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa zabezpieczyła ok. 35% ekspozycji przepływów pieniężnych netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 40% ekspozycji przepływów pieniężnych netto wynikającej z transakcji zakupu denominowanych w walutach obcych prognozowanych na nowy rok budżetowy. Należy zaznaczyć, że duża część sprzedaży i zakupów jest zawieranych w takich samych walutach obcych, co stanowi naturalne zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Analiza wrażliwości polega w pierwszej kolejności na prezentacji struktury walutowych instrumentów finansowych, elementów aktywów oraz pasywów Grupy narażonych na ryzyko walutowe. Dane z tabeli wartości narażonych na ryzyko w następnej kolejności poddawane są testom zmian kursów walutowych.

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

Sposób wyliczenia zmienności historycznej:

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

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

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



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wartość narażona na ryzyko w przeliczeniu na PLN	Razem	EUR	CNY	USD	Inne
<i>fixing NBP</i>	–	4,3480	0,5534	3,9350	–
<i>historyczna zmienność</i>	–	5,9%	9,1%	10,3%	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	98,9	97,2	0,1	0,1	1,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41,2	27,9	7,2	3,7	2,4
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	243,2	(172,4)	370,8	110,0	(65,2)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	14,2	3,4	10,8	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	253,8	91,7	154,0	7,6	0,5
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	9,3	9,3	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	4,8	4,8	–	–	–
Ekspozycja netto	101,2	(156,5)	213,3	106,2	(61,8)

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

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy danych na 31 grudnia 2023 roku

	fixing NBP 31 grudnia 2023	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,3480	5,9%
CNY/PLN	0,5534	9,1%
USD/PLN	3,9350	10,3%

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz pozostałe całkowite dochody

	Razem		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
<i>Zmienność kursu</i>			5,9%	(5,9%)	9,1%	(9,1%)	10,3%	(10,3%)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5,7	(5,7)	5,7	(5,7)	–	–	–	–
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2,6	(2,6)	1,6	(1,6)	0,6	(0,6)	0,4	(0,4)
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	34,8	(34,8)	(10,1)	10,1	33,6	(33,6)	11,3	(11,3)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(0,2)	0,2	(0,2)	0,2	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(20,4)	20,4	(5,6)	5,6	(14,0)	14,0	(0,8)	0,8
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(0,5)	0,5	(0,5)	0,5	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,3)	0,3	(0,3)	0,3	–	–	–	–
Wpływ netto w przypadku zmian kursu	21,7	(21,7)	(9,4)	9,4	20,2	(20,2)	10,9	(10,9)
Wpływ na wynik finansowy	(13,1)	13,1	0,7	(0,7)	(13,4)	13,4	(0,4)	0,4
Wpływ na pozostałe całkowite dochody	34,8	(34,8)	(10,1)	10,1	33,6	(33,6)	11,3	(11,3)

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2022 roku

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

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

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy danych na 31 grudnia 2022 roku

	fixing NBP 31 grudnia 2022	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,6899	8,2%
CNY/PLN	0,6348	13,5%
USD/PLN	4,4018	15,4%

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

	Razem		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
<i>Zmienność kursu</i>			8,2%	(8,2%)	13,5%	(13,5%)	15,4%	(15,4%)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7,6	(7,6)	7,4	(7,4)	0,1	(0,1)	0,1	(0,1)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2,0	(2,0)	0,9	(0,9)	1,1	(1,1)	–	–
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	65,8	(65,8)	(22,6)	22,6	70,1	(70,1)	18,3	(18,3)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(2,1)	2,1	(2,1)	2,1	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(34,0)	34,0	(9,3)	9,3	(21,5)	21,5	(3,2)	3,2
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(1,3)	1,3	(1,3)	1,3	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,9)	0,9	(0,9)	0,9	–	–	–	–
Wpływ netto w przypadku zmian kursu	37,1	(37,1)	(27,9)	27,9	49,8	(49,8)	15,2	(15,2)
Wpływ na wynik finansowy	(28,7)	28,7	(5,3)	5,3	(20,3)	20,3	(3,1)	3,1
Wpływ na pozostałe całkowite dochody	65,8	(65,8)	(22,6)	22,6	70,1	(70,1)	18,3	(18,3)

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



35.3. Ryzyko kredytowe

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

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

Grupa Kapitałowa ogranicza ekspozycję na ryzyko kredytowe związane z należnościami od odbiorców poprzez ocenę i monitoring zdolności kredytowej odbiorców, ustalanie limitów kredytowych, ubezpieczenie należności, stosowanie formuły faktoringu bez regresu i zabezpieczeń wierzytelności.

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Grupa dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców oraz w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń. Ponadto 73,9% należności Spółek w Grupie jest objęta polisą ubezpieczenia należności. Kontrahenci, w stosunku do których Grupa nie posiada historii współpracy lub sprzedaż następuje sporadycznie, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast kredyt kupiecki jest przyznawany odbiorcom, z którymi istnieje pozytywna historia współpracy oraz posiadają zdolność kredytową ocenioną na podstawie źródeł zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych.

Grupa Kapitałowa zabezpiecza należności głównie za pomocą ubezpieczeń majątkowych.

Ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe. Każda ze Spółek zależnych dokonuje indywidualnie analizy instrumentów finansowych pod kątem wystąpienia ewentualnej utraty wartości i ujęcia odpisów aktualizujących zgodnie z polityką rachunkowości Grupy.

Grupa dokonuje identyfikacji ryzyka kredytowego w dwóch etapach. Najpierw analizowane są indywidualnie pozycje, które narażone są na znaczące ryzyko braku uregulowania płatności przez kontrahenta. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy wynosi 181,12 mln PLN. Odpis na należności o ryzyku standardowym jest wyliczany metodą wskaźnikową. Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności od klientów Grupy. W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością. Ponadto w modelu uwzględniono informacje dotyczące przyszłości obejmujące: m.in. prognozy PKB na kolejny rok oraz przewidywaną ekstrapolację wskaźnika upadłości podmiotów.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów na 31 grudnia 2023 roku

Na 31 grudnia 2023	Należności z tytułu dostaw i usług								Razem
	Bieżące	0–30 dni	31–60 dni	61–90 dni	91–120 dni	121–150 dni	151–180 dni	powyżej 180 dni	
Odpis liczony macierzą									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,24%	1,21%	6,82%	12,20%	22,86%	16,67%	14,29%	15,96%	
Wartość brutto należności	71,2	1,0	0,2	–	–	–	–	0,1	72,5
Odpis aktualizujący	0,2	–	–	–	–	–	–	–	0,2
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,48%	0,94%	10,29%	23,12%	15,72%	9,83%	36,26%	49,34%	
Wartość brutto	78,9	60,5	5,4	1,6	3,2	0,7	1,1	5,5	156,9
Odpis aktualizujący	0,4	0,6	0,6	0,4	0,5	0,1	0,4	2,7	5,7
Razem odpisy	0,6	0,6	0,6	0,4	0,5	0,1	0,4	2,7	5,9
Odpis liczony indywidualnie									
Lokalizacja: Polska	–	–	–	–	–	–	–	4,1	4,1
Lokalizacja: Zagranica	–	0,4	–	0,2	–	–	–	5,3	5,9
Razem odpisy podejście indywidualne	–	0,4	–	0,2	–	–	–	9,4	10,0
Odpisy razem	0,6	1,0	0,6	0,6	0,5	0,1	0,4	12,1	15,9

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

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

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

Na 31 grudnia 20231	Należności z tytułu dostaw i usług								Razem
	Bieżące	0–30 dni	31–60 dni	61–90 dni	91–120 dni	121–150 dni	151–180 dni	powyżej 180 dni	
Odpis liczony macierzą									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,38%	0,97%	5,50%	9,30%	9,09%	18,75%	63,16%	22,31%	
Wartość brutto należności	36,9	2,6	0,1	–	–	–	–	0,1	39,7
Odpis aktualizujący	0,1	–	–	–	–	–	–	–	0,1
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,73%	0,79%	10,09%	21,81%	25,17%	20,87%	41,15%	47,02%	
Wartość brutto	56,3	90,9	6,2	2,3	2,0	0,4	1,0	8,3	167,4
Odpis aktualizujący	0,4	0,7	0,6	0,5	0,5	0,1	0,4	3,9	7,1
Razem odpisy	0,5	0,7	0,6	0,5	0,5	0,1	0,4	3,9	7,2
Odpis liczony indywidualnie									
Lokalizacja: Polska	–	–	–	–	–	–	–	4,5	4,5
Lokalizacja: Zagranica	–	0,3	0,3	–	–	–	–	4,0	4,6
Razem odpisy podejście indywidualne	–	0,3	0,3	–	–	–	–	8,5	9,1
Odpisy razem	0,5	1,0	0,9	0,5	0,5	0,1	0,4	12,4	16,3

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

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

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

Zgodnie z powyższą tabelą największą koncentrację ryzyka kredytowego Grupa identyfikuje wśród kontrahentów polskich. W porównaniu do globalnej wartości odpisów aktualizujących odpis krajowy stanowi 27%. Pozostałe odpisy, stanowiące grupę odpisów „Zagranica” zostały utworzone głównie na należności dotyczące kontrahentów zaliczających się do rynków wschodnich, ponieważ na tym rynku Grupa identyfikuje największe ryzyko kredytowe.

Zmiany odpisów aktualizujących należności zostały ujawnione w nocie 24.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

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

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

	1%	-1%
wpływ na wynik finansowy	2,1	(1,4)

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi

Grupa kapitałowa trzyma środki pieniężne w renomowanych bankach o ratingu A lub B przyznanych przez agencje S&P, Moody's lub Fitch. W ocenie Grupy, ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi jest nieistotne.

rating	Wartość środków pieniężnych na 31 grudnia 2023	Wartość środków pieniężnych na 31 grudnia 2022
A+	9,9	15,4
A	–	0,3
A–	81,3	31,2
BBB+	6,9	105,2
BBB	5,0	3,2
BBB–	25,9	8,0
BB	0,2	2,4
BB–	12,0	–
B	11,0	0,3
SUMA	152,2	166,0

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

Trzy główne banki, w których Grupa utrzymuje środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych stanowią 35%, 13% oraz 12% całkowitego salda na dzień 31 grudnia 2023 roku odpowiednio (stan na 31 grudnia 2022 r.: 33%, 21%, 10%).

Ryzyko kredytowe związane z pożyczkami

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

35.4. Ryzyko związane z płynnością

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

Ryzyko kredytowe związane z instrumentami pochodnymi

Trzy główne banki, w których Grupa koncentruje instrumenty pochodne stanowią odpowiednio 21%, 20% oraz 15% całkowitej wartości pozycji „Pochodne instrumenty finansowe” na dzień 31 grudnia 2023 roku (stan na 31 grudnia 2022 r.: 29%, 23%, 20%).

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

Poniższa tabela przedstawia umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych Grupy na kolejne okresy sprawozdawcze. Instrumenty pochodne zostały wykazane w wartości godziwej, natomiast pozostałe zobowiązania w oparciu o umowne niezdyktowane przepływy.

31 grudnia 2023	Umowne terminy wymagalności				Razem (bez dyskonta)	Wartość bilansowa
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych	92,2	22,1	59,0	–	173,3	171,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	8,3	14,4	29,4	8,0	60,1	58,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	456,5	37,4	–	–	493,9	493,9
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	13,1	–	–	–	13,1	13,1
Pochodne instrumenty finansowe	5,5	12,3	–	–	17,8	17,8

31 grudnia 2022	Umowne terminy wymagalności				Razem (bez dyskonta)	Wartość bilansowa
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych	59,2	17,8	79,4	–	156,4	155,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	9,7	18,1	36,7	10,6	75,1	66,2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	617,2	28,8	–	–	646,0	646,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	18,3	–	–	–	18,3	18,3
Pochodne instrumenty finansowe	7,6	9,8	–	–	17,4	17,4

35.5. **Ryzyko związane ze zmianami klimatu**

Grupa na bieżąco analizuje ryzyka klimatyczne oraz wynikające z nich zagrożenia i dokonuje oceny wpływu, które te ryzyka mogą mieć lub mają na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Poniżej przedstawione zostały ryzyka zidentyfikowane przez Grupę, które wymagają ciągłego monitorowania w celu ograniczenia ich potencjalnych skutków:

- ryzyko wprowadzenia podatków, cel lub innych opłat węglowych;
- ryzyko zmian przepisów i podwyższenia standardów produktów sprzedawanych na terenie UE;
- ryzyko uzależnienia dostępu do finansowania od przeciwdziałania kryzysowi klimatycznemu;
- ryzyko wzrostu cen surowców, materiałów i usług, spowodowane ryzykami klimatycznymi;
- ryzyko zmieniających się preferencji klientów w kierunku produktów o większej efektywności energetycznej.

Szczegółowy opis zidentyfikowanych kluczowych ryzyk i zagrożeń związanych ze zmianami klimatycznymi na działalność Grupy został zaprezentowany w Sprawozdaniu ze zrównoważonego rozwoju Amica S.A. w nocie 2.1.2.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu Amica S.A. ryzyka związane ze zmianą klimatu nie mają istotnego wpływu.



36. Instrumenty pochodne

W ramach polityki zabezpieczeń instrumenty pochodne są wyznaczone przez Grupę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające). Grupa również korzystała z zabezpieczenia wartości aktywów netto poprzez transakcje CIRS. Na dzień 31 grudnia 2023 kontrakty CIRS zostały zrealizowane. Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe).

W Grupie Kapitałowej Amica S.A. są zawierane następujące instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne objęte rachunkowością zabezpieczeń stosowane do zabezpieczenia przepływów pieniężnych	
Kontrakty forward walutowe	Kontrakt Fx Forward stanowi umowne zobowiązanie kupna waluty obcej (sprzedaży waluty obcej) w określonej dacie w przyszłości (tzw. dacie realizacji), po z góry określonym kursie walutowym. W przypadku zawarcia transakcji typu non-deliverable Fx Forward, możliwe jest dokonanie rozliczenia transakcji netto. Grupa zawiera kontrakty forward walutowe w celu zabezpieczenia przed wahaniami kursów walutowych EUR, CNY, GBP, USD, CZK
IRS	Transakcja IRS polega na zamianie płatności odsetkowych na bazie zmiennej stopy referencyjnej na płatności odsetkowe na bazie stałej, z góry ustalonej stopie procentowej lub odwrotnie. Efektywnie transakcja IRS jest serią transakcji FRA o takich samych stałych stopach procentowych. Grupa zawiera kontrakty typu IRS w celu zabezpieczenia się przed wahaniami stóp procentowych.

Instrumenty pochodne objęte rachunkowością zabezpieczeń stosowane do zabezpieczenia inwestycji w spółki zależne	
CIRS	Currency Interest Rate Swap jest umową pomiędzy dwoma stronami, w której ustalają one przyszłą wymianę strumieni odsetkowych w dwóch walutach, na określonych w umowie warunkach w zakresie daty i sposobu naliczania kwot przepływów pieniężnych. Grupa korzystała z tego instrumentu w celu zabezpieczenia się przed wahaniami stóp procentowych oraz kursu walutowego GBP. Dany instrument został zrealizowany i rozliczony w roku 2022. W 2023 roku ten instrument nie był wykorzystany przez Grupę.

Instrumenty pochodne nieobjęte rachunkowością zabezpieczeń	
Kontrakty forward walutowe	Kontrakt Fx Forward stanowi umowne zobowiązanie kupna waluty obcej (sprzedaży waluty obcej) w określonej dacie w przyszłości (tzw. dacie realizacji), po z góry określonym kursie walutowym. W przypadku zawarcia transakcji typu non-deliverable Fx Forward, możliwe jest dokonanie rozliczenia transakcji netto.

Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze

	31 grudnia 2023			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
Aktywa finansowe – długoterminowe	0,9	–	0,9	6,1	–	6,1
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	21,9	–	21,9	9,1	–	9,1
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	17,8	–	17,8	17,4	–	17,4

Grupa stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń w rozumieniu MSSF 9 w odniesieniu do transakcji przedstawionych w tabeli poniżej. Efektywność zabezpieczania jest oceniana na bieżąco i jest skuteczna, gdy w momencie ustanowienia zabezpieczenia oraz przez cały okres jego trwania, zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczanego, jak też zmiany przepływów środków pieniężnych zostaną w całości skompensowane przez relatywne zmiany instrumentu zabezpieczającego.

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Instrumenty pochodne zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń

31 grudnia 2023

Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	37,7	do 1 roku	16,0	0,2
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	2,0	do 2 lat	1,0	–
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	670,2	do 1 roku	–	13,1
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów, koszty frachtów morskich	21,3	do 1 roku	–	3,7
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie kosztu frachtów morskich	67,0	do 2 lat	–	0,8
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie zakupu towarów	4,6	do 1 roku	1,5	–
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	239,6	do 1 roku	3,7	–
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	15,0	do 1 roku	0,6	–
			Razem	22,8	17,8

31 grudnia 2022

Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	1,7	do 1 roku	0,2	–
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	2,7	do 2 lat	0,8	–
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	54,7	do 3 lat	5,3	3,0
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	260,3	do 1 roku	–	6,2
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	557,1	do 2 lat	4,4	0,6
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów, koszty frachtów morskich	23,9	do 1 roku	–	4,1
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie kosztu frachtów morskich	3,2	do 2 lat	1,0	–
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie zakupu towarów	8,6	do 2 lat	0,8	0,2
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	477,9	do 2 lat	1,0	3,3
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	30,0	do 2 lat	1,7	–
			Razem	15,2	17,4

W roku 2023 oraz 2022 Grupa zastosowała wskaźnik zabezpieczenia 1:1.

31 grudnia 2023

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	EUR/CZK	24,416-26,562
	EUR/CNY	7,1260-7,8925
	EUR/PLN	4,3752-5,428
	EUR/USD	1,0650-1,1066
	GBP/CNY	8,8065-9,0110
	GBP/PLN	5,0054-5,4524
	GBP/USD	1,2013-1,2734
	CNY/PLN	0,5787-0,6519
	CZK/PLN	0,1754-0,2017
	USD/PLN	3,9140-4,2030

31 grudnia 2022

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

31 grudnia 2023

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	1,63%

31 grudnia 2022

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	1,97%

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

Wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w roku 2023 oraz w okresie porównawczym

31 grudnia 2023

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego ^[1]	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym ^[2]
Kontrakt forward w walucie EUR	13,2	(2,5)	10,7	3,9
Kontrakt forward w walucie CNY	(6,9)	1,3	(5,6)	(6,3)
Kontrakt forward w walucie USD	(4,5)	1,0	(3,5)	–
Kontrakt forward w walucie GBP	0,6	(0,1)	0,5	0,9
Kontrakt forward w walucie CZK	3,1	(0,6)	2,5	0,6
Kontrakt IRS	0,4	(0,1)	0,3	–
Kontrakt CIRS	19,4	(3,7)	15,7	–
	25,3	(4,7)	20,6	(0,9)

31 grudnia 2022

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego ^[1]	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym ^[2]
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)

[1] Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego w wartości 20,6 mln PLN w roku 2023 (15,1 mln PLN w roku 2022) została zaprezentowana w nocie 27. Pozostałe rodzaje kapitałów.

[2] Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym została ujęta w notach 12.3. Przychody finansowe i 12.4. Koszty finansowe

Na dzień bilansowy Grupa była stroną kontraktów forward, co do których przysługiwało jej (zgodnie z zapisami MSR32) prawo do kompensaty. Prawo do kompensaty wynika z analizy umów z bankami gdzie wartość zobowiązania jest równa wartości aktywa (kontrakty symetryczne). W wyniku takiego podejścia w księgach Grupy nie ujęte zostały salda końcowe dwóch odwrotnych kontraktów, ich saldo po kompensacie wynosi 0,0 PLN.

Typy, wartości nominalne oraz wartości godziwe kontraktów, których wycena na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku została skompensowana: kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty USD – wartość nominalna zakup 5 mln USD / sprzedaż 5 mln USD, wartość godziwa odpowiednio – 0,2 mln PLN / 0,2 mln PLN

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Grupę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne wynosił na dzień 31 grudnia 2023 roku 5,9 mln PLN (2022 rok: – 0,2 mln PLN).

Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2023 poziom 2	31 grudnia 2022 poziom 2
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:		
Pożyczki udzielone	–	–
Należności od odbiorców	434,0	493,9
Pozostałe aktywa finansowe	5,2	0,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	152,2	166,4
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	171,8	155,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	538,7	707,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	58,1	66,2
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	13,1	18,3
Instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody:		
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:		
Aktywa	22,8	15,2
Zobowiązania	17,8	17,4

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.).

Technika stosowana do wyceny terminowych transakcji walutowych (forward) obejmuje wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych na podstawie terminowych kursów wymiany walut na dzień bilansowych.

Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych

Zmiany wartości instrumentów finansowych w kapitale na rok 2023 oraz okres porównawczy przedstawia tabela poniżej:

Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kontrakty forward	IRS	CIRS
Stan na 1 stycznia 2023	(1,9)	1,3	15,7
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(0,2)	(1,2)	–
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	7,5	–	–
Zmiana podatku odroczonego	(0,8)	0,1	–
Stan na 31 grudnia 2023	4,6	0,3	15,7

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

36.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

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

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Pożyczki i należności	2,0	1,3
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	2,0	1,3
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Instrumenty pochodne handlowe	1,8	6,5
Instrumenty pochodne zabezpieczające	7,8	3,7
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	6,0	0,7
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	15,6	10,9
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	–	13,4
Pożyczki i należności	–	18,0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	13,1	32,4
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	13,1	63,8
Przychody finansowe razem	30,7	76,0
Per saldo przychodów i kosztów finansowych	20,9	4,4
Przychody finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	9,8	71,6

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Odsetki od leasingu	4,5	2,9
Kredyty w rachunku kredytowym	0,1	3,4
Kredyty w rachunku bieżącym	10,4	6,2
Dłużne papiery wartościowe	6,2	5,1
Odsetki od faktoringu	21,8	15,8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,5	0,5
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	43,5	33,9
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	4,5	25,7
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	3,3	25,4
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	7,8	51,1
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6,8	–
Pożyczki i należności	27,2	–
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych	34,0	–
Inne koszty finansowe	5,7	5,3
Koszty finansowe razem	91,0	90,3
Per saldo przychodów i kosztów finansowych	20,9	4,4
Koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	70,1	85,9

Wartości dla roku 2023 zaprezentowane w powyższych tabelach różnią się od przychodów i kosztów finansowych ujętych w zestawieniu dochodów całkowitych o wartość 20,9 mln PLN (dla roku 2022: 4,4 mln PLN) czyli zmiany wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających wycenianych w wartości godziwej. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów te wartości są spersaldowane, dla celów powyższej noty zostały zaprezentowane w szyku rozwartym.

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Grupę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2023 wynosił 20,6 mln PLN (dla roku 2022: 15,1 mln PLN).

37. Zarządzanie kapitałem

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Kapitał:	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Kapitał własny	1 065,3	1 107,0
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	(4,9)	0,6
Kapitał	1 060,4	1 107,6

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Kapitał własny	1 065,3	1 107,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	171,8	155,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	58,1	66,2
Źródła finansowania ogółem	1 295,2	1 328,3
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,82	0,83

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, pomniejszonych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji), który jest zgodny z najważniejszymi postanowieniami linii kredytowych, zawartych w ramach Grupy Kapitałowej. EBITDA jako miara wyniku niezdefiniowana przez MSSF, nie stanowi miernika zestandaryzowanego, a sposób wyliczenia może różnić się pomiędzy podmiotami. W związku z tym prezentacja i kalkulacja skorygowanej EBITDA stosowana przez Grupę może nie być porównywalna do stosowanych przez inne podmioty na rynku. W celu utrzymania odpowiedniej struktury finansowania, Grupa w długim okresie dąży, aby poziom wskaźnika dług netto/EBITDA wynosił nie więcej niż 3. W ciągu okresu sprawozdawczego jak i na dzień podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa spełniała te warunki.

EBITDA	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zysk z działalności operacyjnej	83,3	17,2
Amortyzacja	53,8	69,6
EBITDA	137,1	86,8

Dług	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	171,8	155,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	58,1	66,2
Dług	229,9	221,3

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Środki pieniężne i aktywa pieniężne	152,2	166,4
Wskaźnik długu netto do EBITDA ^[1]	0,57	0,63

[1] Wskaźnik długu netto do EBITDA wykazany w powyższej tabeli został wyliczony w sposób standardowy, który może różnić się od metodologii wyliczenia wskaźnika przyjętego przez banki.

38. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku kształtowało się następująco:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zarząd Jednostki Dominującej	5	5
Zarządy Jednostek z Grupy	17	19
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 069	1 162
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 711	2 067
Struktura zatrudnienia razem	2 802	3 253

39. Działalność zaniechana

W dniu 28 lutego 2023 roku Marcellin 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 14,5 mln PLN.

Płatność zostanie dokonana w 25 ratach do dnia 30 listopada 2025. Z uwagi na nieistotność wpływu na sprawozdania odstąpiono od dyskontowania rat. Na dzień bilansowy zostało zapłacone 4,6 mln PLN, pozostała część płatności została zaprezentowana w wartości 5,2 mln PLN w pozycji pozostałych należności. Pozostałe 4,9 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.

39.1. Wynik na działalności zaniechanej

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Przychody ze sprzedaży usług	0,1	0,9
Koszt własny sprzedaży	0,2	1,3
Zysk brutto ze sprzedaży	(0,1)	(0,4)
Koszty sprzedaży	–	(1,3)
Zysk z działalności operacyjnej	(0,1)	0,9
Zysk brutto	(0,1)	0,9
Zysk ze zbycia działalności zaniechanej	1,1	–
Podatek dochodowy	(0,2)	–
Zysk netto	0,8	0,9

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

AKTYWA	28 lutego 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 lutego 2023
Zobowiązania krótkoterminowe	0,4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,4
PASYWA RAZEM	0,4
AKTYWA NETTO	12,4

39.3. Kalkulacja zysku ze zbycia Nowe Centrum Sp. z o.o.

ZYSK ZE ZBYCIA	28 lutego 2023
Otrzymane środki pieniężne z tytułu sprzedaży udziałów ^[1]	14,5
Otrzymana zapłata	14,5
Koszty doprowadzenia do sprzedaży	1,0
Wartość bilansowa sprzedanych aktywów netto	12,4
Zysk ze zbycia działalności zaniechanej	1,1

[1] zgodnie z umową sprzedaży wynagrodzenie zostanie zapłacone w terminie do dnia 30 listopada 2025 w ratach.



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku
[w mln PLN]

40. Pozostałe informacje

40.1. Akcjonariat

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

Stan na 31 grudnia 2023	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów %	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki Sp. z o.o.	2 715 771	34,9%	5 431 542	51,8%	5,4
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny ^{[1][2]}	555 952	7,2%	555 952	5,3%	1,1
Allianz OFE	710 434	9,1%	710 434	6,8%	1,4
Pozostali akcjonariusze ^[3]	3 793 116	48,8%	3 794 423	36,1%	7,7
Razem	7 775 273	100,0%	10 492 351	100,0%	15,6

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

[2] Zarząd „Amica S.A.” wskazuje, iż na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2023 roku liczba głosów przysługujących Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny, która przysługiwała temu Akcjonariuszowi z tytułu zarejestrowanych akcji wynosiła 854.000 głosów, co stanowiło, – 11,28 % udziału w liczbie głosów na tym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz 8,13 % udziału w ogólnej liczbie głosów.

[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 2019-2023 wyniosła łącznie 146.171 akcji.

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2023	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2022
Michał Rakowski	22 212	–	22 212
Robert Stobiński	19 607	–	19 607

(wylistowane w powyższej tabeli akcje są w posiadaniu osób pozostających w ustroju ustawowej wspólności majątkowej)

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

	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 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
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]	7 218	Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[6]
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]	7 218	Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[6]

[4] Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do końca września 2022 roku.

[5] Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do początku lipca 2023 roku

[6] Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do początku lipca 2024 roku

40.2. Testy na utratę wartości udziałów

Test na utratę wartości

Spółka Amica S.A. przeprowadza corocznie test na utratę wartości udziałów, gdy istnieją ku temu przesłanki wskazane we wstępie do niniejszego sprawozdania finansowego. Poniższa tabela prezentuje kluczowe wskaźniki przyjęte do testu:

Przesłanki utraty wartości	Hansa 000	
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Utrata wartości	tak	nie
Wartość księgowa podana do testu (mln PLN)	62,4	62,4
Stopa dyskontowa (WACC)	23,60%	24,66%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	0%	1%
Okres prognozy	5 letni	5 letni

Dla celów testu na utratę wartości udziałów w spółce Amica S.A. dotyczących spółki Hansa 000 Zarząd w związku przedłużającą się sytuacją wojny w Ukrainie dla obliczenia wartości użytkowej inwestycji podjął decyzję o zastosowaniu bardziej restrykcyjnych wskaźników dla obliczenia tej wartości. Na skutek dokonanych korekt w ramach szacunków przyszłych przepływów generowanych przez inwestycję przyjęto utratę wartości inwestycji na poziomie 43,0 mln PLN. Wartość nie wpływa na ocenę utraty wartości w ujęciu skonsolidowanych aktywów netto inwestycji w spółce rosyjskiej.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych aktywów, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

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

Przesłanki utraty wartości	Hansa 000	
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	0,8/-0,8	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	n/d	brak
Zmiana wartości prognozowanej dywidendy o +5%/-5%	-0,9/0,9	n/d
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	n/d	brak

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości odzyskiwalnej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych. Stopy dyskontowe przyjęte do testów na utratę wartości uwzględniają skutki opodatkowania,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Szczegółowa informacja dotycząca testów na utratę wartości pozostałych udziałów spółki Amica S.A. została ujawniona w nocie 33.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zmiana modelu biznesowego spółki Hansa OOO

W roku 2023 celem Grupy Amica w zakresie rynku rosyjskiego było ograniczenie obecności oraz ryzyk finansowych tzn. zmniejszenie należności spółki Amica S.A. od spółki powiązanej oraz ograniczenie lokalnych należności i zapasów.

Cele te z powodzeniem udało się osiągnąć. Na dzień publikacji sprawozdania wartość należności Amica. S.A. od Hansa OOO wynosi poniżej 1 mln PLN, natomiast wartość zapasów i należności z tytułu dostaw i usług Hansa OOO to około 32,3 mln PLN ^[1] (przed rozpoczęciem wojny w Ukrainie 24 lutego 2022 roku, wartość należności Amica S.A. od Hansa OOO wynosiła 125 mln PLN, a wartość zapasów i należności Hansa OOO 167,7 mln PLN ^[2]).

[1] wg kursu na dzień 29 lutego 2024 r. – RUB/PLN 0,0434

[2] wg kursu na dzień 28 lutego 2022 r. – RUB/PLN 0,0419

W obecnej sytuacji spółka rosyjska, jako spółka-córka europejskiej Grupy napotyka wiele trudności w prowadzeniu biznesu w Rosji. Sankcje wprowadzane przez organy UE oraz lustrzane sankcje i ograniczenia rosyjskie nie pozwalają na swobodne prowadzenie działalności a szczególnie na racjonalny dobór partnerów finansowych, klientów i dostawców.

Wobec chęci utrzymania znajomości marki i wykorzystania jej siły zbudowanej przez ponad 20-letni okres funkcjonowania Grupy na rynku rosyjskim, Zarząd postanowił wynająć znak towarowy lokalnej spółce niepowiązanej z Grupą Amica. W dniu 29 stycznia 2024 roku została podpisana umowa licencyjna i serwisowa na okres 5 lat. W kolejnych miesiącach nastąpi zmiana modelu biznesowego i lokalny partner działający niezależnie na rynku od wielu lat będzie zajmował się w przyszłości działalnością handlową we własnym imieniu.

W związku z powyższym Zarząd Grupy Amica zdecydował, że spółka rosyjska po okresie przejściowym nie będzie w przyszłości prowadziła sprzedaży sprzętu AGD na terenie Rosji.

42. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Skonsolidowany Raport roczny sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 28 marca 2024 roku.



PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

I Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Wiceprezes Zarządu

ADRIANNA

HARASYMOWICZ-STAJKOWSKA

Wiceprezeska Zarządu

PAWEŁ DOMINIK BIEL

Wiceprezes Zarządu

Zatwierdzone 28 marca 2024 roku

Publikacja 29 marca 2024 roku



Grupa Kapitałowa Amica S.A.

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



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Amica S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Amica S.A. („Jednostka dominująca”) i jej spółek zależnych (razem „Grupa”) na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych Grupy za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

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

Przedmiot naszego badania

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

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r.;

oraz sporządzone za rok obrotowy zakończony tego dnia:

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, oraz
- informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego („KSB”), a także stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”) a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z KSB została dalej opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., Nowy Rynek, ul. Wierzbicice 1A, 61-569 Poznań, Polska; T: +48 (61) 851 1500, F: +48 (61) 851 1501, www.pwc.pl

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

Niezależność

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie

- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 21.000 tys. zł, co stanowi 0,75% przychodów z umów z klientami.
- Przeprowadziliśmy badanie Jednostki dominującej i czterech spółek zależnych w czterech krajach oraz procedury audytowe dla wybranych pozycji sprawozdania finansowego dla jednej spółki zależnej w kolejnym kraju. Dodatkowo, dla jednej spółki zależnej, w kolejnym kraju polegaliśmy na pracy lokalnego audytora. Zakres pracy lokalnego audytora został uzgodniony w formie wydanych przez nas instrukcji zawierających specyficzne procedury badania.
- Zespół przeprowadzający badanie wizytował spółkę zależną CDA Group Ltd (Wielka Brytania).
- Zakres naszego badania pokrył 87% przychodów Grupy oraz 60% wartości absolutnej jej wyniku finansowego (po dokonaniu korekt konsolidacyjnych).
- Utrata wartości aktywów trwałych (wartość firmy i znaki towarowe);
- Rozpoznawanie przychodów z tytułu umów z klientami.

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy, gdzie Zarząd Jednostki dominującej dokonał subiektywnych osądów, na przykład w odniesieniu do znaczących szacunków księgowych, które wymagały przyjęcia założeń oraz rozważenia wystąpienia przyszłych zdarzeń, które z natury są niepewne. Odnieśliśmy się również do ryzyka obejścia przez Zarząd kontroli wewnętrznej, w tym – wśród innych spraw – rozważyliśmy, czy wystąpiły dowody na stronniczość Zarządu, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

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

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



Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędu. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy progi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości, którą przedstawiamy poniżej. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi, umożliwiły nam określenie zakresu naszego badania oraz rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość.

Ogólna istotność dla Grupy	21.000 tys. zł
Podstawa ustalenia	0,75% przychodów z umów z klientami
Uzasadnienie przyjętej podstawy	<p>Dla Grupy Amica przyjęliśmy poziom rocznych przychodów z umów z klientami jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem miernik ten jest odpowiedni do oceny działalności Grupy przez użytkowników sprawozdań finansowych oraz jest ogólnie akceptowanym wskaźnikiem odniesienia w przypadku osiągania przez badany podmiot strat lub zysków przed opodatkowaniem bliskich zeru.</p> <p>Istotność przyjęliśmy na poziomie 0,75%, ponieważ na podstawie naszego profesjonalnego osądu mieści się on w zakresie akceptowalnych progów ilościowych istotności.</p>

Uzgodniliśmy z Komitetem Audytu Jednostki dominującej, że poinformujemy o zidentyfikowanych podczas badania zniekształceniach skonsolidowanego sprawozdania finansowego o wartości większej niż 2.100 tys. zł, a także zniekształceniach poniżej tej kwoty, jeżeli w naszej ocenie byłoby to uzasadnione ze względu na czynniki jakościowe.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Utrata wartości aktywów trwałych (wartość firmy i znaki towarowe)	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości aktywów oraz prawidłowości grupowania, w tym wartości firmy i znaków towarowych, w ośrodki wypracowujące

znaków towarowych, w tym wyniki testu, opis przyjętych założeń i analizę wrażliwości.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. saldo wartości firmy rozpoznanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wynosi 41,4 mln zł, natomiast saldo posiadanych znaków towarowych wynosi 86,7 mln zł (na dzień 31.12.2022 r. odpowiednio: 43,8 mln zł, 92,4 mln zł). Zarząd przeprowadza testy na utratę wartości co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Przeprowadzone testy nie wykazały utraty wartości w odniesieniu do ww. aktywów zarówno w roku 2023 jak i roku poprzednim. Wartość odzyskiwalna aktywów została ustalona jako wartość użytkowa lub godziwa (w przypadku wybranych znaków towarowych).

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

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

środki pieniężne zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej;

- sprawdzenie poprawności matematycznej i spójności metodologicznej (z wykorzystaniem wewnętrznych specjalistów PwC w zakresie wycen) sporządzonego przez Zarząd modelu wyceny na bazie zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz modelu zwolnienia z opłat licencyjnych w przypadku wybranych znaków towarowych;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości użytkowej aktywów trwałych, obejmującą m.in.:
 - pięcioletni okres projekcji przyszłych przepływów pieniężnych oraz założony poziom przychodów, marży operacyjnej i prognozowane zmiany kapitału obrotowego netto;
 - zastosowane stopy dyskontowe (w oparciu o średnioważony koszt kapitału) przy wykorzystaniu wewnętrznych specjalistów PwC;
 - krańcowe stopy wzrostu po okresie prognozy;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości godziwej wybranych znaków towarowych (marek) obejmującą m.in.:
 - dynamikę przychodów ze sprzedaży dla poszczególnych marek;
 - stopy opłat licencyjnych wyrażone jako procent przychodów ze sprzedaży danych marek;
 - stopę stabilnego wzrostu;
 - zastosowane stopy dyskontowe (w oparciu o średnioważony koszt kapitału) przy wykorzystaniu wewnętrznych specjalistów PwC;
- ocenę przeprowadzonej przez Zarząd analizy wrażliwości wyniku wyceny na zmiany przyjętych założeń;
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rozpoznawanie przychodów z tytułu umów z klientami

Grupa przedstawiła zasady ujmwowania przychodów z umów z klientami w nocy 9.24 oraz ujawnienia związane z przychodami ze sprzedaży w notach 10 i 11 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. Grupa osiągała przychody z tytułu umów z klientami w łącznej kwocie 2.837,9 mln zł (w roku 2022: 3.414,9 mln zł) z następujących tytułów:

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

Kwestia ta była przedmiotem naszej szczególnej uwagi, ze względu na fakt, że zastosowanie odpowiednich standardów sprawozdawczości finansowej dotyczących rozpoznawania, wyceny i prezentacji przychodów jest złożone i wymaga podejmowania przez Zarząd decyzji m.in. związanych z przypisaniem ceny transakcyjnej wynikającej z podpisanych umów z odbiorcami do zobowiązań do wykonania świadczenia. Ponadto, prawidłowe ustalenie przychodów opiera się także na wykorzystaniu złożonych informatycznych systemów przetwarzania danych.

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

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznych, w tym środowiska informatycznego, dotyczących ujęcia, wyceny i prezentacji poszczególnych typów przychodów ze sprzedaży;
- ocenę zgodności polityk rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej, w szczególności związanych z istotnymi szacunkami i osądami księgowymi;
- analizę istotnych umów sprzedażowych oraz kontraktów towarzyszących zawartych przez Grupę;
- testy kontroli wewnętrznych, na wybranej próbie, w zakresie poprawności i dokładności stosowanych cen sprzedaży oraz zgodności faktury z zamówieniem/cennikiem oraz zgodności faktury z dokumentem przewozowym;
- testy szczegółowe, dla wybranej próby, polegające m.in. na potwierdzeniach określonych aspektów transakcji z klientami lub uzgodnieniu wystawionych faktur sprzedaży, dokumentów wydania i dostarczenia sprzedanych produktów i towarów, do odnośnych umów z klientami, zastosowanych cen sprzedaży i otrzymanych płatności;
- testy szczegółowe dotyczące prawidłowości momentu rozpoznania przychodu w oparciu o wybraną próbę;
- testy, na wybranej próbie, poprawności i kompletności ujęcia rabatów sprzedażowych i akcji marketingowych;
- analiza niestandardowych schematów księgowania w dzienniku transakcji w roku badanym;
- uwzględnienie elementu nieprzewidywalności przy wyborze rodzaju, rozłożenia w czasie i zakresu procedur badania.
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie przychodów z umów z klientami w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

[w mln zł]



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które

mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

Komunikujemy się z Komitetem Audytu odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o działaniach podjętych w celu wyeliminowania tych zagrożeń oraz zastosowanych zabezpieczeniach.

Pośród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważyłyby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składa się:

- łączne sprawozdanie z działalności Jednostki dominującej i Grupy kapitałowej Amica S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Łączne sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 i art. 55 ust. 2b Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego Łącznego sprawozdania z działalności,
- inne dokumenty składające się na Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Raport roczny”),

(razem „Inne informacje”). Inne informacje nie obejmują skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania biegłego rewidenta na jego temat.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem wynikającym z KSB jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie czy są one istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie Innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Łączne sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Jednostka dominująca i Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania czy Jednostka dominująca i Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Oświadczenie na temat Innych informacji

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

Opinia o Łącznym sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej pracy w trakcie badania, naszym zdaniem, Łączne sprawozdanie z działalności Jednostki dominującej i Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 70 i paragrafu 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących”);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka dominująca i Grupa zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Jednostka dominująca i Grupa sporządziły oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 i art. 55 ust. 2b Ustawy o rachunkowości jako wyodrębnioną część Łącznego sprawozdania z działalności.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

[w mln zł]



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

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

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostaliśmy zaangażowani przez Zarząd Jednostki dominującej na podstawie umowy o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego do przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność w celu wyrażenia opinii czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzone w jednolitym elektronicznym formacie raportowania zawarte w pliku o nazwie AMICA-31-12-2023-PL.zip („skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF”) zostało oznakowane zgodnie z wymogami określonymi w artykule 4 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego Dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”).

Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria

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

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

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki dominującej i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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

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

Wymogi zarządzania jakością i etyczne

Stosujemy postanowienia Krajowego Standardu Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 - „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” opracowanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Badania i Usług Atestacyjnych i przyjętego uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego. Standard ten wymaga od nas zaprojektowania, wdrożenia i działania systemu zarządzania jakością, w tym polityk i procedur dotyczących zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz obowiązującymi przepisami prawa i wymogami regulacyjnymi.

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

Podsumowanie wykonanej pracy

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

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

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii.

Opinia

Naszym zdaniem, na podstawie przeprowadzonych procedur, skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Rozporządzenia ESEF.

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Jednostki dominującej, jej jednostki dominującej i jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii Europejskiej są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Jednostki dominującej i jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii Europejskiej w badanym okresie zostały wymienione w Łącznym sprawozdaniu z działalności w punkcie 8.1.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2019 r. oraz ponownie uchwałą z dnia 28 kwietnia 2022 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2020 r., to jest przez 4 kolejne lata.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mateusz Płonka.

Mateusz Płonka

Kluczowy Biegły Rewident

Numer w rejestrze: 12326

Poznań, 28 marca 2024 r.