



Amica
for living

ROK 2020

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT FINANSOWY**

SPIS TREŚCI

	LIST PREZESA ZARZĄDU AMICA S.A.	III
--	---------------------------------	-----

1.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU (ZAWIERA OŚWIADCZENIE NT. INFORMACJI NIEFINANSOWYCH)	02
I.	PODSUMOWANIE 2020 r.	04
II.	SYTUACJA FINANSOWA	18
III.	MODEL BIZNESOWY	40
IV.	NASI PRACOWNICY	96
V.	WPŁYW NA OTOCZENIE	116
VI.	PERSPEKTYWY	136
VII.	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM	138
IX.	INFORMACJE KORPORACYJNE	150
X.	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	163

2.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI „AMICA SPÓŁKA AKCYJNA” Z SIEDZIBĄ WE WRONKACH O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2016”	170
-----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------

3.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	200
-----------	----------------------------------------	------------

4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020	208
-----------	------------------------------------------------------	------------

5.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	366
-----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------

Amica
for living



SZANOWNI PAŃSTWO,

Za nami bardzo trudny, niezwykły rok 2020. Wielki kryzys spowodowany wirusem COVID-19 niespodziewanie odcisnął się na naszym prywatnym życiu i zagroził egzystencji wielu ludzi i przedsiębiorstw. Także my, w Amice zostaliśmy kompletnie zaskoczeni wirusem, szybkością jego rozprzestrzeniania się i potencjalnymi konsekwencjami dla załogi i całej firmy. Już w lutym powołaliśmy Komisję ds. COVID-19, której celem na początku było zapewnienie ciągłości dostaw z ogarniętych pandemią Chin. Szybko jednak, po stwierdzeniu obecności wirusa w Polsce i w innych krajach europejskich, komisja przekształciła się w organ pomagający zarządowi kierować firmą. Zostały powołane zespoły ds. bezpieczeństwa pracowników, zapewnienia dostaw, sprzedaży, komunikacji etc. Członkowie komisji spotykali się codziennie, szybko zbierając doświadczenia i coraz bardziej profesjonalnie poświęcając się rozwiązywaniu niespotykanych do tej pory problemów. Komisja ds. COVID-19 działa do dzisiaj chociaż w nieco innej już formie koncentrując się na bezpieczeństwie pracowników. Amica szybko starała się dopasować do zmieniających się warunków i otoczenia. Po zupełnie niezłym pierwszym kwartale nastąpiło załamanie od kwietnia do czerwca. Rynki międzynarodowe załamywały się jeden po drugim.

Był to okres, w którym opracowaliśmy alternatywny budżet przewidujący duży spadek obrotów i zysków. Jednocześnie ograniczyliśmy znacznie zaplanowane inwestycje, zredukowaliśmy koszty ogólne i wydatki marketingowe. Przygotowaliśmy firmę na przetrwanie ciężkiego okresu. Zdawaliśmy sobie sprawę, że wiele przedsiębiorstw nie poradzi sobie z kryzysem. Chcieliśmy wykorzystać nasze doświadczenia z poprzednich trudnych okresów jak np. z kryzysu finansowego 2008/9 i tak przebudować firmę aby wyjść z kryzysu silniejszym. Szybki powrót rynków od lipca i wzmożony popyt na artykuły gospodarstwa domowego w kombinacji z podjętymi drastycznymi działaniami oszczędnościowymi spowodowały, że Amica osiągnęła najlepsze wyniki finansowe w swojej historii wykazując zysk operacyjny (ebit) powyżej 200 mln zł. Konsumenci w Niemczech, Francji czy w Polsce w związku z niemożnością wyjazdu na zagraniczne urlopy zaczęli wydawać znacznie więcej pieniędzy na remonty kuchni stymulując popyt. Amica wykorzystała dobrze nieoczekiwaną koniunkturę i mimo kilkumiesięcznego spóźnienia wejścia na rynek hiszpański spowodowanego COVID-19 zakończyła rok dużym sukcesem osiągając zaplanowaną sprzedaż.

Doświadczenie to pokazało nam jak silną marką jest Fagor. Możemy wiązać z tą marką duże nadzieje nie tylko na rynku hiszpańskim ale także na kilku innych rynkach międzynarodowych.

Jednocześnie od kwietnia 2020 rozpoczęliśmy projekt pod nazwą Day After, który zaczął się zajmować konsekwencjami kryzysu. Zmianami zachowań konsumentów, analizą łańcuchów dostaw, przyspieszoną digitalizacją procesów produkcyjnych i biznesowych etc. Wiele z nich jak np. zakupy on-line dało się zaobserwować już wcześniej ale w trakcie kryzysu nastąpiła ich ogromna akceleracja. Uważnie obserwujemy więc zachodzące zmiany i chcemy przystosować firmę do tych trendów, które pozostaną po kryzysie.

Już w czwartym kwartale zostały odmrożone wstrzymane w kwietniu inwestycje. Amica przystąpiła z jeszcze większą energią do realizacji planów rozbudowy mocy produkcyjnych, robotyzacji oraz inwestycji w marki i rynki. Przykładem na wzmożone działania marketingowe były zakończone sukcesem negocjacje dotyczące sponsorowania słynnego hiszpańskiego klubu Atletico Madryt. Jesteśmy przekonani, że sponsoring ten pomoże nam rozwinąć markę Fagor jeszcze bardziej.

Pokryzysowe zawirowania kosztów frachtu morskiego czy wzrastające ceny surowców stanowiąc będą wyzwaniem dla nas w roku 2021 ale jestem głęboko przekonany, że miniony rok scementował kadrę menedżerską oraz załogę i stawimy czoło przeciwnościom. W roku 2021 rozpoczynamy prace nad nową długoterminową strategią S30+. Chcemy aby Amica była dobrze przygotowana do dalszego rozwoju i ekspansji na rynkach międzynarodowych.

W roku 2020 jeszcze bardziej niż w poprzednich spieszliśmy z pomocą. Tym razem ludziom najbardziej dotkniętym pandemią. Wspomagaliśmy szpitale, pogotowia ratunkowe, ośrodki pomocy społecznej czy inne instytucje walczące z wirusem. Związana z Grupą Amica Fundacja Amicis wykorzystując swoje wieloletnie doświadczenia w działalności społecznej i charytatywnej była istotnym elementem w naszych działaniach pomocowych i CSR.

Sukces w roku 2020 nie byłby możliwy bez ogromnego zaangażowania moich kolegów i koleżanek z zarządu, menedżerów i pracowników naszej firmy. Zarówno w Polsce jak i zagranicą, w naszych spółkach. W okresie kryzysu załoga wykazała się wielką odpowiedzialnością i zrozumieniem trudnych nieraz decyzji, które byliśmy zmuszeni podjąć. Wyrażam im wielkie uznanie i podziękowania. Szczególnie gorąco chciałbym podziękować wszystkim pracującym w rozbudowanej Komisji ds. COVID-19. W szczytowym momencie pracowało w Komisji prawie sto osób. W kryzysie krystalizują się postawy i ten egzamin załoga Amiki zdała celująco.

Dziękuję Radzie Nadzorczej, która nas w tym trudnym okresie bardzo intensywnie wspierała swoim doświadczeniem i niezwykle zaangażowaniem.

Składam także wyrazy podziękowania naszym klientom, dostawcom i innym partnerom biznesowym. W tym trudnym czasie udawało się nam często wspierać i współdziałać w celu pokonania niespotykanego do tej pory kryzysu.

Życzę wszystkim w roku 2021 zdrowia i sukcesów biznesowych.

Z poważaniem,

Jacek Rutkowski
Prezes Grupy Amica



1.

Sprawozdanie Zarządu z działalności w 2020 roku

(zawiera oświadczenie
nt. informacji niefinansowych)

I.	PODSUMOWANIE 2020 r.	04
II.	SYTUACJA FINANSOWA	18
III.	MODEL BIZNESOWY	40
IV.	NASI PRACOWNICY	96
V.	WPŁYW NA OTOCZENIE	116
VI.	PERSPEKTYWY	136
VII.	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM	138
IX.	INFORMACJE KORPORACYJNE	150
X.	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	163



I. PODSUMOWANIE 2020 r.

PODSUMOWANIE INFORMACJI NT. GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA

Amica S.A. to największy polski producent sprzętu gospodarstwa domowego i jedna z uznanych firm notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Pomimo rosnącej konkurencji z zagranicy, Amica, z udziałami kształtującymi się na poziomie 18 procent, pozostaje liderem na rodzimym rynku. Grupa Amica konsekwentnie buduje swoją silną pozycję w Europie, stając się na kluczowych rynkach liderem w dziedzinie urządzeń kuchennych.

Pomimo agresywnej ekspansji i intensywnej promocji globalnych graczy z sektora AGD na rynku polskim, Amica pozostaje liderem świadomości konsumentów, utrzymując od lat rozpoznawalność marki na poziomie powyżej 80%. W Polsce Amica jest liderem całego segmentu MDA. Grupa Amica generuje ponad 73% przychodów ze sprzedaży poza Polską dzięki sprzedaży na 62 rynkach zagranicznych.

Produkty Amica są kojarzone z użyteczną technologią i nowoczesnym designem. Klienci wiedzą, że na Amice mogą polegać. Naszą dominację w kuchni potwierdzamy też rosnącą popularnością w kategorii małych

urządzeń AGD. W portfolio marek Grupy Amica znajdują się również zagraniczne marki Gram, Hansa, CDA, Sideme oraz – od roku 2019 – Fagor. Gram to prestiżowa, tradycyjna duńska marka istniejąca od 1901 roku, przejęta przez Amikę w 2001 roku, znana w całej Skandynawii oraz postrzegana jako prestiżowa przez klientów w Chinach. Hansa to marka kojarząca się z solidną technologią i ciesząca się dużą popularnością na rynkach Europy Wschodniej. CDA to brytyjska firma sprzedająca sprzęt AGD pod własnym brandem, przejęta w 2015 roku i świetnie rozpoznawalna w takich kanałach dystrybucyjnych jak studia mebli kuchennych. Sideme z kolei to dystrybutor sprzętu AGD, który specjalizuje się w dostawach szerokiego portfolio produktów pod markami handlowymi dystrybutorów oraz markami własnymi: Curtiss, Le Chai, Caviss. Fagor to baskijska marka rozpoznawalna w Hiszpanii jak Amica w Polsce. Amica S.A. 5 września 2019 roku zawarła umowę na licencję znaku FAGOR na okres 15 lat z automatyczną prolongatą na okres kolejnych 15 lat.

Amica posiada nowoczesną fabrykę sprzętu grzejnego we Wronkach. Powstała ona w 1945 roku i od tego czasu nieprzerwanie produkuje urządzenia AGD, będąc fundamentem dynamicznego rozwoju firmy.

Liczba zatrudnionych pracowników we wszystkich lokalizacjach w kraju i zagranicą to prawie 3200 osób.

W 2020 r. przychody Grupy Amica wzrosły do 3069 mln PLN, 126 mln zł więcej niż w 2019 r. Generowanymi zyskami dzielimy się z naszymi akcjonariuszami. W 2020 roku po raz kolejny wypłaciliśmy dywidendę, tym razem w wysokości 3 zł na jedną akcję. Utrzymujemy na stabilnym i bezpiecznym poziomie wskaźniki zadłużenia.

amica-group.com

GRAM
Inspireret af dig siden 1901

GRAM
Inspireret af dig siden 1901

CDA
Built for your life

Amica
for living

SIDEME

FAGOR
ELECTRODOMÉSTICO

Hansa
Haushaltsgeräte

Hansa
Haushaltsgeräte

Hansa
Haushaltsgeräte

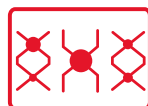
INFORMACJE
NT. GRUPY
KAPITAŁOWEJ
AMICA



WYBRANE DANE OPERACYJNE ORAZ ZASOBY – 2020

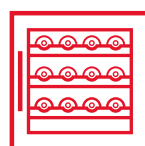
2,4 mln

liczba sprzedanych kuchni, piekarników i płyt grzejnych



2,9 mln

liczba sprzedanych towarów



62

liczba krajów,
w których obecna jest GK
z punktu widzenia sprzedaży

18%

udział Grupy Amica
w rynku polskim

73%

udział sprzedaży
na rynkach poza Polską

3 198

liczba pracowników
zatrudnionych w GK Amica

3,0 mln zł

wydatki na inicjatywy
CSR w 2020 r.

14

liczba spółek
wchodzących w skład GK

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA 2020 vs 2019

EBITDA mln zł

259,9



221,4

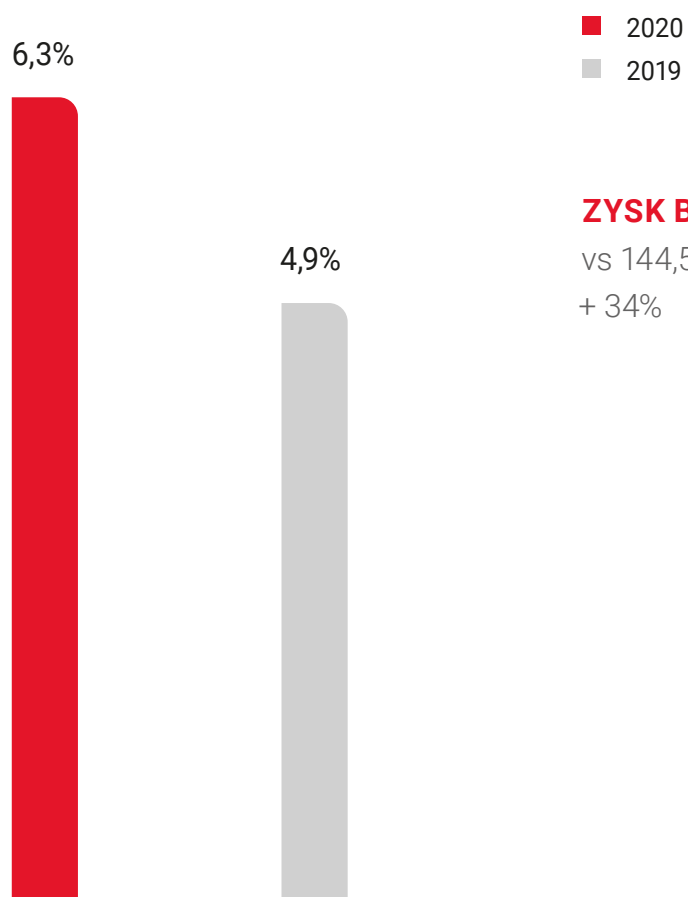


■ 2020
■ 2019

EBITDA 8,5%
vs 7,5%

MARŻA ZYSKU BRUTTO

%



ZYSK BRUTTO 193,7 mln zł

vs 144,5 ml zł

+ 34%

PRZYCHODY

3 068,7 mln zł

vs 2 943,2 mln zł
+ 4,3%

AKTYWA RAZEM

2 191,7 mln zł

vs 1 941,1 mln zł
+ 12,9%

KAPITAŁ WŁASNY

1 068,5 mln zł

vs 922,5 mln zł
+ 15,8%

ZOBOWIĄZANIA

1 123,2 mln zł

vs 1 018,6 mln zł
+ 10,3%

ŚRODKI PIENIĘŻNE

270,4 mln zł

vs 96,0 mln zł

ZMIANA STAN GOTÓWKI

+175,0 mln zł

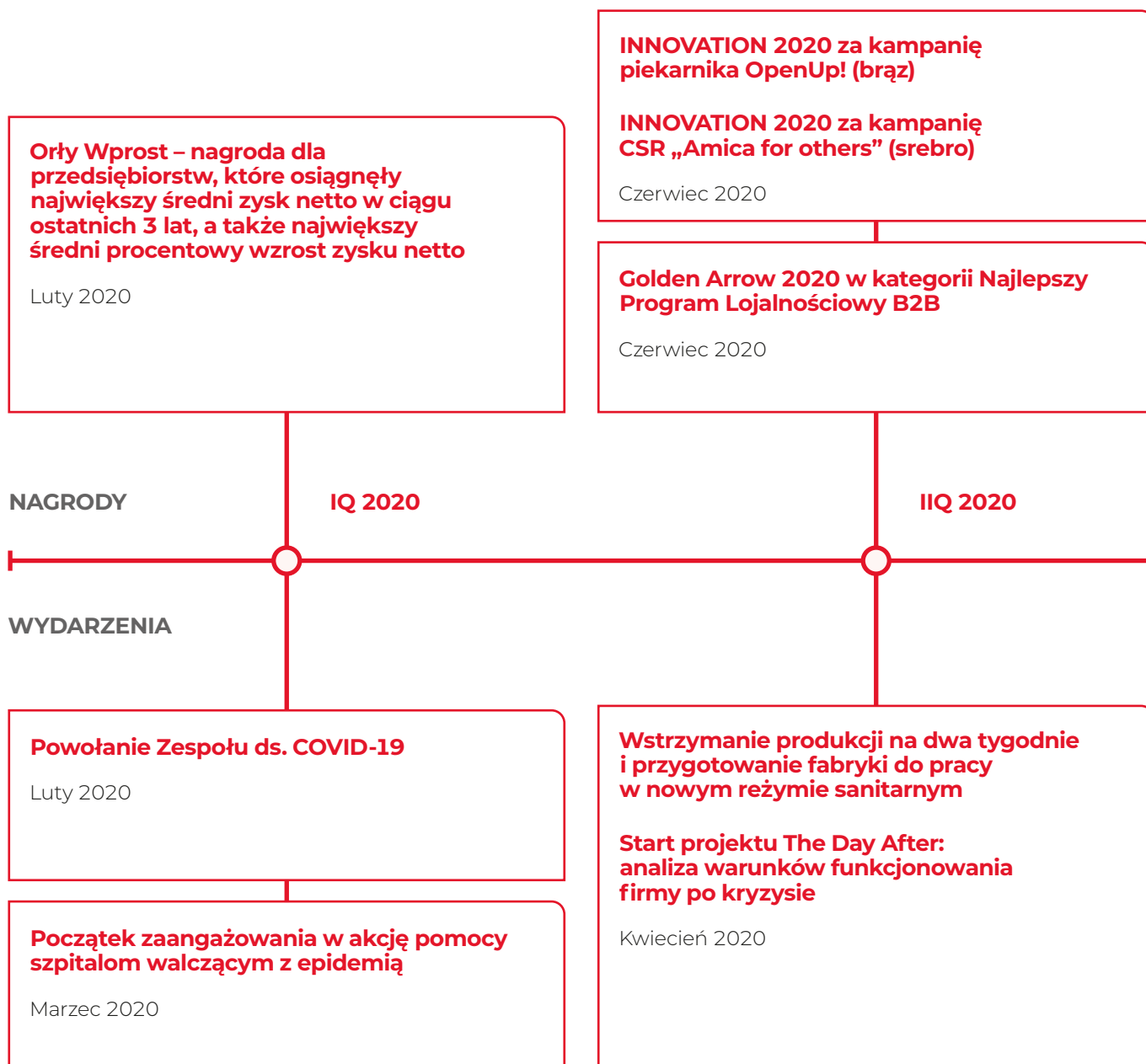
vs +15,7 mln zł

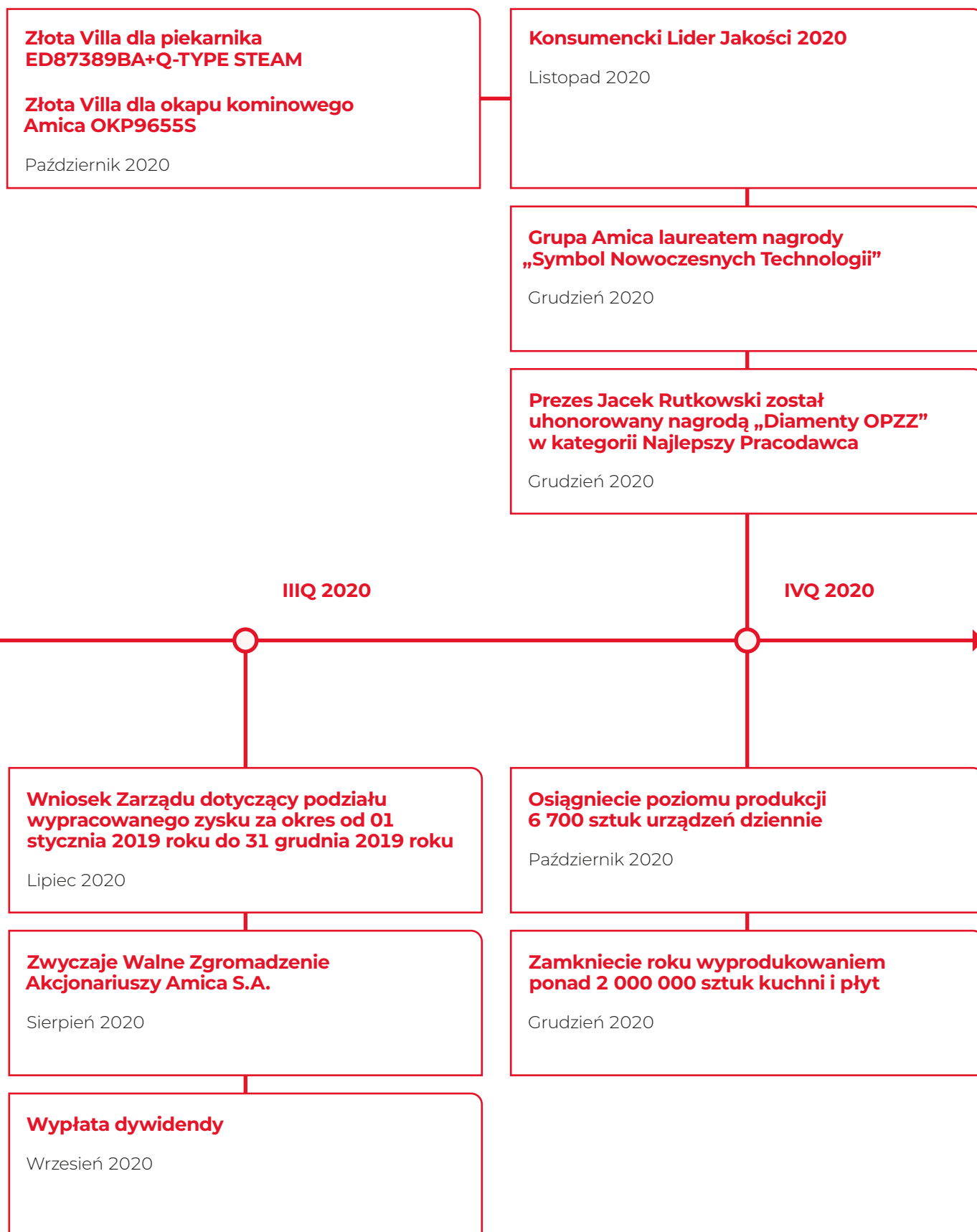
CF OPERACYJNY

353,4 mln zł

vs 120,0 mln zł

KALENDARIUM – ISTOTNE WYDARZENIA DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ





WPŁYW PANDEMII KORONAWIRUSA NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA

Pandemia koronawirusa SARS-Cov-2 wywołującego chorobę COVID-19 wywarła ogromny wpływ na światową gospodarkę oraz sytuację w kraju, powodując wprowadzenie istotnych ograniczeń w skali całego globu. W szczególności, w okresie marzec – czerwiec 2020 roku nastąpił całkowity lock-down gospodarek w skali globalnej i bezprecedensowy spadek popytu na produkowane produkty AGD.

Zamknięcie poszczególnych gospodarek miało negatywny wpływ na dostępność oferowanych produktów, możliwość realizacji potrzeb konsumentów oraz możliwość utrzymania łańcucha dostaw oraz produkcji.

Sytuacja związana z pandemią koronawirusa wpłynęła na wyniki osiągnięte przez Grupę w przeciągu 12 miesięcy 2020 roku we wszystkich segmentach operacyjnych. W szczególności w okresie marzec – czerwiec 2020 roku Grupa Amica zidentyfikowała wpływ spadku popytu na swoje produkty na danych rynkach. W kolejnych miesiącach do końca 2020 roku Zarząd Grupy zaobserwował znaczące odbicie w popycie na produkty AGD na rynku krajowym jak i zagranicznych, co przełożyło się na osiągnięcie wyższych wyników niż w roku 2019.

Od momentu wybuchu pandemii Zarząd Grupy podjął szereg działań w związku z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń wywołanych chorobą COVID-19.

Poniżej zaprezentowano wpływ pandemii koronawirusa na wybrane obszary działalności Spółki.

Wyniki Grupy w podziale na segmenty oraz szacunki dotyczące wpływu COVID-19 na poszczególne części sprawozdania finansowego zostały zaprezentowane poniżej w zbiorczym zestawieniu.

Spółka dokonała również weryfikacji szacunków oraz wpływu niepewności w zakresie analizy przeprowadzenia ponownych testów na utratę wartości aktywów.

DZIAŁANIA PODJĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ W ZWIĄZKU Z PANDEMIĄ COVID-19

W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Spółka dominująca Amica S.A. powołała Komisję ds. Covid 19 której celem było:

- kryzysowe zarządzanie kluczowymi obszarami i niwelowanie ryzyk.
- dostosowanie funkcjonowania firmy do działalności w czasie pandemii.
- Powołanie Zespołów tematycznych:
 1. Łańcuchy dostaw
 2. Bezpieczeństwo Pracowników
 3. Sprzedaż
 4. Finanse
 5. IT
 6. Komunikacja

Powyższe zespoły opracowały schematy działania w czasie występowania pandemii oraz zabezpieczenia działalności Grupy zarówno w części produkcyjnej oraz sprzedażowej.

POPYT NA KLUCZOWYCH RYNKACH

Począwszy od drugiego kwartału 2020 roku na rynku Polskim następowała odbudowa popytu na produkty i towary AGD. Zarząd Grupy zaobserwował odbudowanie i przekroczenie zakładanych sprzedaży poziomów na koniec 31 grudnia 2020 roku na krajowym rynku.

Na rynkach Europy Zachodniej po utracie sprzedaży w pierwszym półroczu Grupa odnotowała odbudowę popytu w kolejnych kwartałach 2020 roku. Po dwunastu miesiącach odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży w ujęciu rok do roku.

Rynek Wschodni oraz Południowy w ujęciu rok do roku nie wygenerował wzrostu sprzedaży, jak to miało miejsce w segmencie geograficznych Europy Zachodniej, czy rynku Polskiego.

Rynek Północy na koniec grudnia 2020 roku również zanotował nieznaczny spadek przychodów w ujęciu rok do roku.

Ze względu na ograniczenia w działalności handlowej sklepów stacjonarnych w całej Europie oraz pozyskane doświadczenie przez sieci sprzedażowe, nastąpiła intensyfikacja sprzedaży kanałami online.

Informacje wartościowe zostały przedstawione w nocie nr. 10 Segmenty Operacyjne.

PRODUKCJA

W okresie od 1 do 15 kwietnia 2020 roku została wstrzymana praca fabryki we Wronkach w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2. Postój fabryki pozwolił na dostosowanie miejsc pracy do nowych norm sanitarnych oraz zapewnienie bezpiecznego powrotu do produkcji.

W kolejnych okresach po ponownym rozruchu Spółka Amica S.A. dążyła do osiągnięcia pełnych możliwości produkcyjnych Fabryki we Wronkach.

LOGISTYKA

Po okresie zamknięcia gospodarek na przełomie marzec/kwiecień 2020 roku Grupa w dalszym ciągu odczuwała poszczególne braki w dostępności transportu morskiego, drogowego, dostaw komponentów, materiałów do produkcji. W ramach działań mitygujących ryzyka Grupa dywersyfikowała źródła dostaw w Europie oraz w Polsce.

W ramach działań optymalizacyjnych dostosowano wielkości magazynów do aktualnego popytu na rynkach, co przełożyło się na zmniejszenie wielkości zapasów.

DZIAŁALNOŚĆ SPOŁECZNA

Grupa w ramach działalności CSR oraz wsparcia w czasie COVID-19 dla rządowych instytucji, dokonała poniższych działań 2020 roku:

Wsparcie placówek medycznych, stacji pogotowia ratunkowego, uniwersytetów medycznych, laboratoriów, domów pomocy społecznej, jednostek OSP i oddziałów PCK:

- sprzętem AGD
- darowiznami finansowymi

Inne wsparcie rzeczowe:

- aparaty wspomagające oddychanie
- maseczek FFP2
- stroje ochronne
- gogle
- rękawiczki jednorazowe

Fundacja Amicis przekazała tablety dla uczniów szkół, żeby umożliwić dzieciom naukę zdalną.

Wartość wsparcia finansowego w ramach prowadzonej działalności przekroczyła 2,8 mln zł.

ANALIZA WPŁYWU ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ NA WYCENĘ INNYCH AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA.

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

W ramach analizy ryzyka zdarzeń lockdown w poszczególnych rynkach działalności Grupy oraz możliwości wystąpienie spadku rotacji zapasów w ujęciu rok do roku Amica S.A. odnotowała wzrost odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 13,3 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku 12 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 12 miesięcy 2020 roku ujęto w wyniku kwotę 1,3 mln PLN jako koszt (w 2019 roku ujęto w wyniku 4,6 mln PLN jako koszt).

Szczegółowe dane w zakresie prezentacji zapasów znajdują się w nocie 24. Zapasy

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL (Expected credit loss)

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka dokonała analizy wpływu zmian w otoczeniu makroekonomicznym związanym z pandemią koronawirusa na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem potencjalnej konieczności modyfikacji przyjętych założeń w dokonywanych szacunkach i uwzględnienia dodatkowego elementu ryzyka związanego z obecną sytuacją gospodarczą oraz prognozami na przyszłość.

W ramach obserwacji ryzyka kredytowego Grupa dokonała dodatkowych odpisów na należności w wartości 7,2 mln PLN w okresie 12 miesięcy 2020 roku. Wzrost wartości straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w porównaniu do roku poprzedniego był spowodowany zwiększeniem odpisu w kwocie 5,2 mln PLN, kalkulowanego metodą wskaźnikową oraz odpisu w kwocie 2,1 mln PLN, który został związany w wyniku bieżących zdarzeń z brakiem regulowania należności.

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 2020 roku.

Szczegółowe informacje w zakresie należności znajdują się w nocie 25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Utrata wartości aktywów

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu praw do użytkowania:

Wybuch epidemii COVID-19 spowodował istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej. W ramach przygotowania sprawozdania Zarząd Grupy dokonał analizy przesłanek mogących świadczyć o konieczności do ponownego wykonania testów na utratę wartości aktywów

Po dokonaniu analizy przesłanek na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Amica S.A. podjął decyzje o dokonaniu odpisu na rzeczowych aktywach trwałych – linii produkcyjnej w kwocie 4,3 mln zł.

Dodatkowe informacje w ramach odpisu na linię produkcyjną znajdują się w nocie Rzeczowe aktywa trwałe.

W ramach analizy przesłanek utraty wartości aktywów dla Nieruchomości inwestycyjnych, Zarządy Grupy zaobserwował istotny wpływ pandemii COVID-19 na działalność Centrum Handlowego Nova Panorama i osiągniętych przyszłych wyników. W związku z występującą blokadą prowadzenia działalności w galeriach handlowych w roku 2020 oraz dużej niepewności dla roku 2021 oraz kolejnych, został dokonany odpis w wartość 4 mln zł.

Dodatkowe informacje w ramach odpisu Nieruchomości inwestycyjnej znajdują się w nocie nr. 20 Nieruchomości inwestycyjne/

W ramach przeprowadzonych analizy przesłanek do utraty wartości dla pozostałych aktywów w ramach MSR36, Zarząd Grupy, nie zaobserwował zdarzeń mogących wpływać na zmianę wartości ujętych składników aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Dodatkowe informacje w ramach utraty wartości aktywów znajdują się w nocie nr 17 Rzeczowe aktywa trwałe, 21 Wartości niematerialne.

Sytuacja płynnościowa

W przeciągu 2020 roku Spółka kontynuowała dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością, polegającą na dywersyfikacji źródeł finansowania i wykorzystywania szeregu narzędzi do efektywnego zarządzania płynnością i optymalizacji kosztów finansowych, w tym systemów koncentracji środków finansowych.

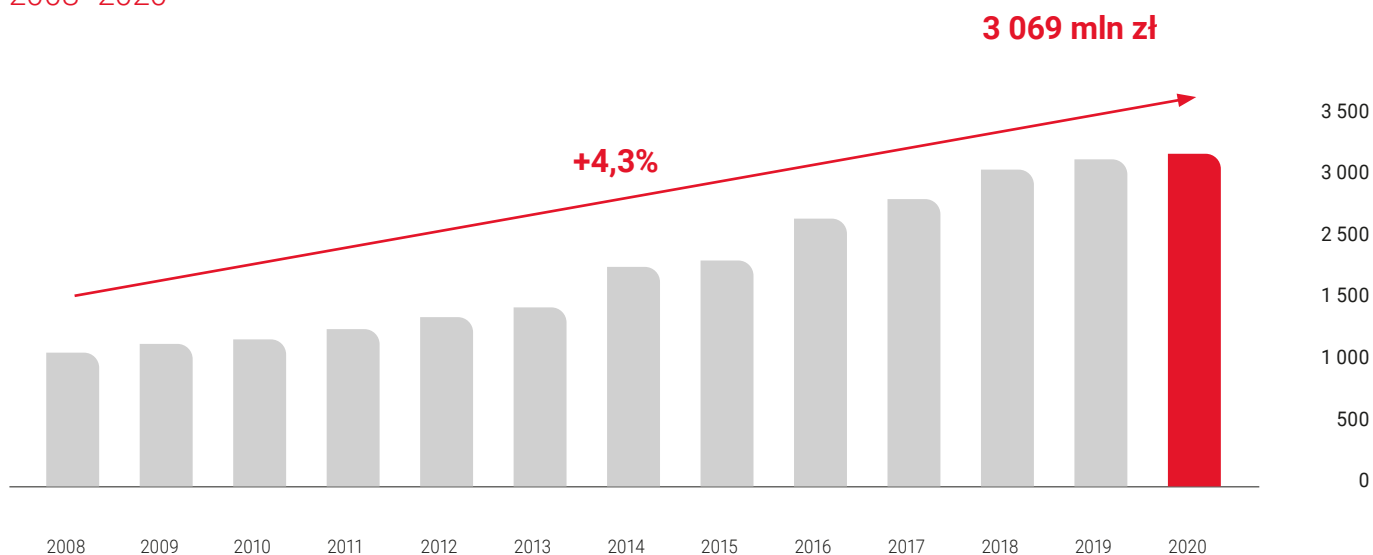
Zarząd Spółki nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością, o czym świadczy wzrost środków pieniężnych w ujęciu rok do roku. Władze Amica S.A. również nie widzą wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Spółka w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz kowenantów.

II. SYTUACJA FINANSOWA

PRZYCHODY

CAGR

2008–2020



Wielkość zysku brutto ze sprzedaży zwiększyła się o ponad 57 mln PLN, przy jednoczesnym wzroście rentowności.

Poprawa poziomu marży zysku brutto na sprzedaży wynika głównie z dwóch czynników (1) poprawy rentowności towarów, (2) oraz wyższej efektywności produkcji sprzętu grzejnego.

Koszty sprzedaży wzrosły r/r o 6,6 mln PLN. Negatywny wpływ miały koszty serwisowania wyrobów i towarów. Związane to było z większą ilością sprzętu objętego gwarancją. Pozytywny efekt osiągnięto w kosztach logistyki, gdzie Grupa poprzez efektywniejsze zarządzanie zapasami i gospodarką magazynową obniżyła koszty r/r o ok 17%.

Koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o ponad 17 mln PLN w stosunku do roku ubiegłego. Głównie poprzez niższe koszty marketingu.

Pozostała działalność operacyjna to negatywny efekt zawiązanych rezerw z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym ponad 4 mln PLN na CH Panorama.

Pozytywny wpływ wsparcia rządowego dotyczącego COVID-19 we wszystkich spółkach Grupy na poziomie 12,2 mln PLN.

Pozytywny wpływ na wynik miało saldo działalności finansowej (+14,7 mln PLN). Wynikało ono z niższego oprocentowania i wykorzystania kredytów i pożyczek.

mln zł	Wyniki skonsolidowane				Wyniki jednostkowe	
	2020	2019	Zmiana	Zmiana (%)	2020	2019
Przychody ze sprzedaży	3 068,7	2 943,2	125,5	4,3%	1 726,1	1 609,7
Koszt własny sprzedaży	2 239,6	2 171,1	68,5	3,2%	1 393,2	1 308,6
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży	829,1	772,1	57,0	7,4%	332,9	301,1
Marża zysku brutto ze sprzedaży	27,0%	26,2%	0,8%		19,3%	18,7%
Koszty sprzedaży	348,6	341,9	6,7	2,0%	97,6	83,7
Koszty ogólnego zarządu	251,9	258,2	-6,3	-2,4%	131,4	113,9
Saldo pozostałych przychodów/kosztów	-28,1	-6,0	-22,1		-5,2	-3,2
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	200,5	166,0	34,5	20,8%	98,7	100,3
Marża zysku operacyjnego	6,5%	5,6%	0,9%		5,7%	6,2%
Wynik na działalności finansowej + udział w wyniku jedn. stow.	-6,8	-21,5	14,7		45,7	27,7
Zysk/ (strata) brutto	193,7	144,5	49,2	34,0%	144,4	128,1
Marża zysku brutto	6,3%	4,9%	1,4%		8,4%	8,0%
Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy	150,7	109,6	41,1	37,5%	127,1	106,9
Marża zysku netto	4,9%	3,7%	1,2%		7,4%	6,6%

W 2020 roku Grupa Kapitałowa Amica wypracowała 3.069 mln zł przychodów ze sprzedaży co oznaczało wzrost o 4,3% (126 mln PLN) względem roku ubiegłego.

Wzrost przychodów ze sprzedaży zrealizowany został głównie w segmencie produktów.

Pomimo spadku sprzedaży w 2 kwartale 2020 roku, spowodowanej poprzez sytuację covid-19, Grupa w drugim półroczu osiągnęła wyższe przychody niż w analogicznym okresie ubiegłego roku i ostatecznie sprzedaż w całym roku była wyższa o 4,3%.

Na rynku Polskim, pomimo nasilającej się konkurencji, sprzedaż wzrosła o ok 10%. Szczególnie należy podkreślić wzrost sprzedaży w sprzęcie do zabudowy.

Dobre wyniki w sprzedaży Grupa odnotowała w Niemczech, gdzie wzrosty wyniosły 11%,

Regionem ze spadkiem sprzedaży jest Wchód, gdzie przedłużający się lockdown w Rosji nie pozwolił na zwiększenie sprzedaży w całym regionie pomimo wyższej sprzedaży w pozostałych krajach.

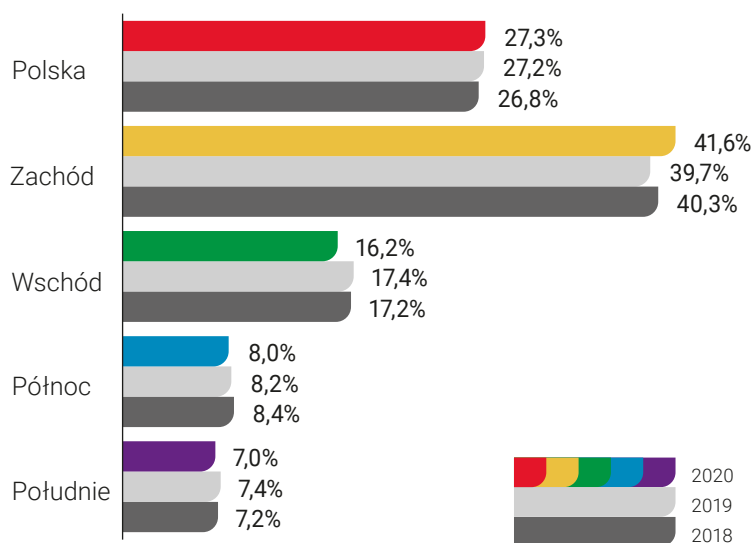
RYNKI SPRZEDAŻY

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

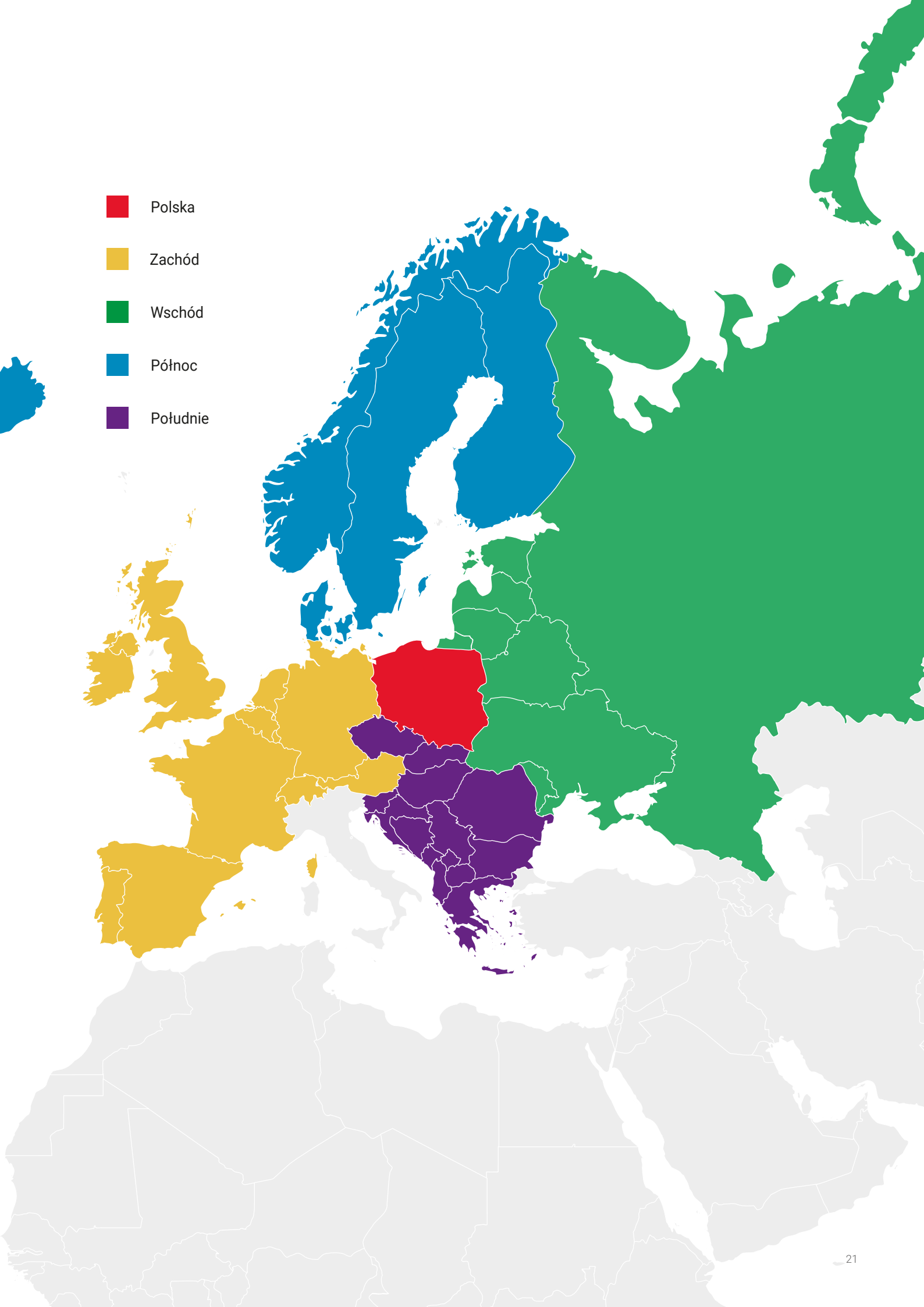
W 2020 roku żaden z podmiotów przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej Amica. W odniesieniu do jednostki dominującej wystąpiły trzy takie podmioty. Były to spółki z Grupy Amica.

PODZIAŁ RYNKÓW ZBYTU WG REGIONÓW

mln zł	2020	2019
Sprzedaż produktów i towarów:	2 968	2 831
Polska	809	721
Wschód	481	503
Północ	237	239
Południe	207	211
Zachód	1 235	1 157
Pozostała sprzedaż, w tym:	101	112
– części zamienne i materiały	71	73
– usługi	29	40
Razem przychody ze sprzedaży	3 069	2 943



-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe

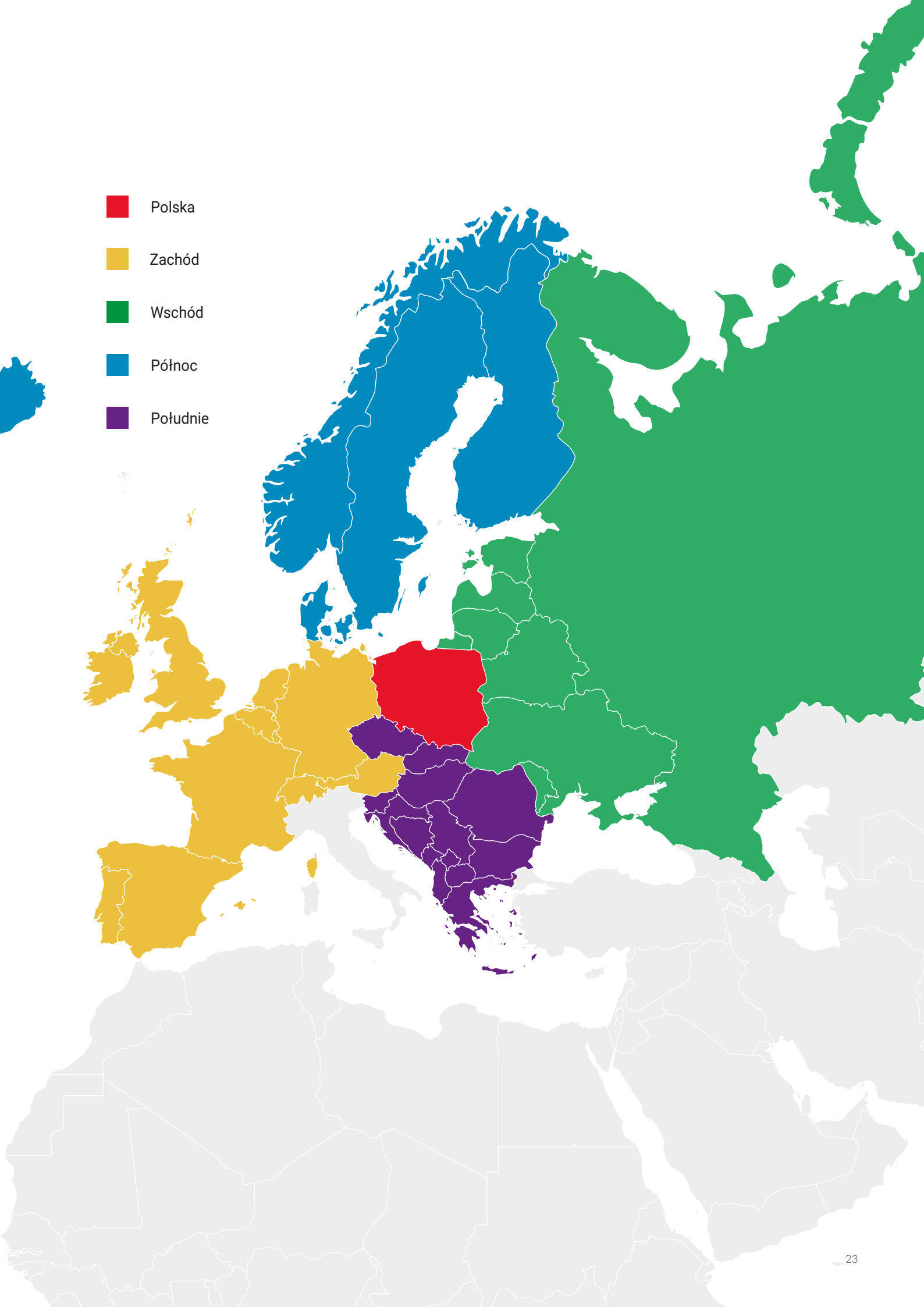


KLUCZOWE INFORMACJE NT. SPRZEDAŻY NA POSZCZEGÓLNYCH RYNKACH:

- Na rynku polskim utrzymuje się pozytywny trend sprzedażowy.
- Wzrost wyniósł ponad 10% r/r.
- Odbudowanie popytu w drugim półroczu pozwoliło na zwiększenie sprzedaży i skompensowanie niższej sprzedaży w 2 kwartale.
- Utrzymane zostały udziały rynkowe marki Amica na poziomie 18%.
- 2020 rok na rynku Zachodnim, to przede wszystkim wzrosty sprzedaży w Niemczech, Hiszpanii i Francji.
- Dobrze rozwijała się sprzedaż marki Fagor w Hiszpanii.
- Trudności związane z lockdownem w całej Europie zachodniej najsilniej odczuły się w UK, gdzie odnotowano spadek sprzedaży.
- Spadek popytu na rynku rosyjskim skompensowany został wzrostami sprzedaży w pozostałych krajach CIS oraz Ukrainy. Tu również widoczny był silny wpływ covid-19 na sprzedaż, zwłaszcza w Rosji.
- Ze względu na duże ograniczenia w działalności handlowej sklepów stacjonarnych w całej Europie, nastąpiła intensyfikacja sprzedaży kanałami online.
- Zmiany w preferencjach zakupowych klientów w obszarze AGD.



-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe



SYTUACJA MAJĄTKOWA AKTYWA

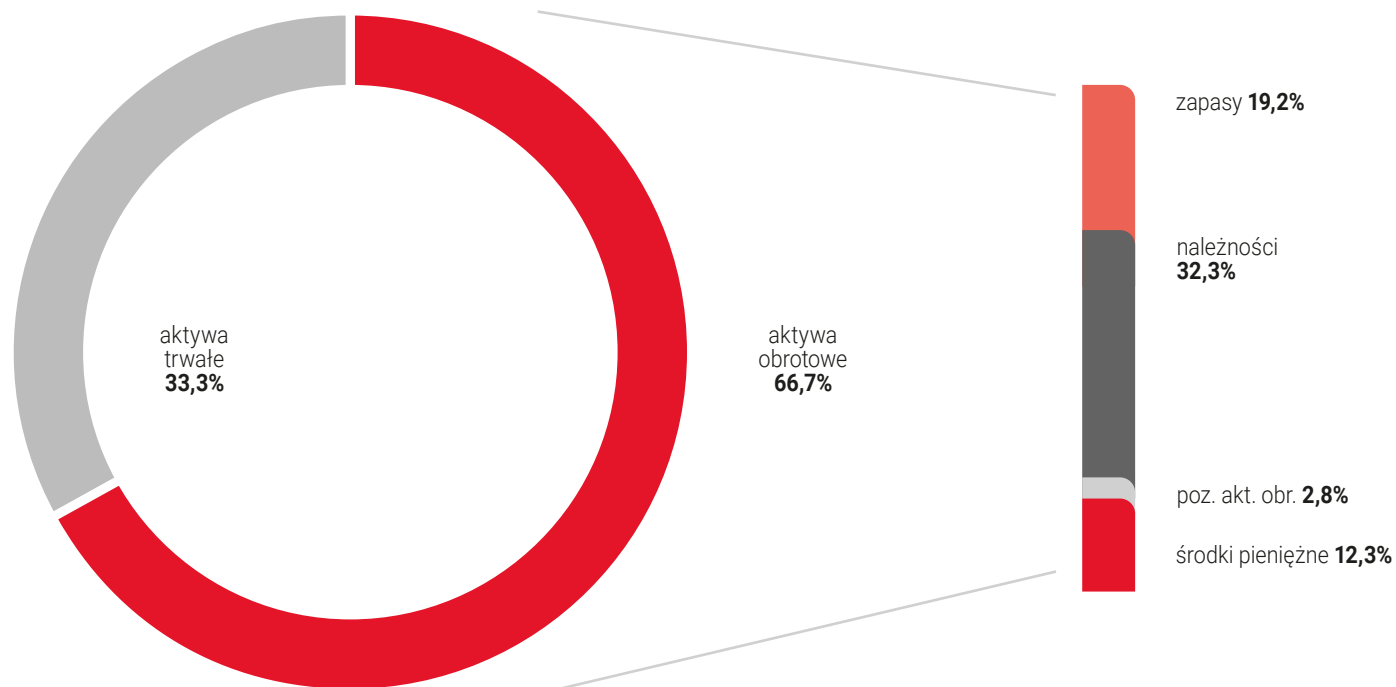
mln zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2020	2019	Zmiana	Zmiana (%)	2020	2019
Aktywa trwałe	730,4	747,2	-16,8	97,8%	825,3	822,6
Rzeczowe aktywa trwałe	390,6	403,3	-12,7	96,9%	342,3	352,3
Wartości niematerialne	115,5	108,1	7,4	106,8%	39,5	36,9
Pozostałe aktywa trwałe	154,1	151,2	2,9	101,9%	402,5	389,1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	70,2	84,6	-14,4	83,0%	40,9	44,4
Aktywa obrotowe	1 461,3	1 193,9	267	122,4%	764,6	618,7
Zapasy	421,5	459,3	-38	91,8%	211,4	212,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	708,3	570,1	138	124,2%	402,6	356,6
Pozostałe aktywa obrotowe	61,1	68,8	-8	88,8%	39,6	45,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	270,4	95,7	175	282,5%	111,0	4,2
Aktywa razem	2 191,7	1 941,1	250,6	112,9%	1 589,9	1 441,3

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie aktywów:

- Spadek wielkości rzeczowych aktywów trwałych wynikał głównie z niższej aktywności inwestycyjnej w okresie największej niepewności związanej z covid-19.
- Dzięki działaniom optymalizacyjnym w zakresie zapasów ich wartość zmniejszyła się o 8,2% o 38 mln zł.
- Grupa na koniec 2020 roku posiadała ponad 270 mln PLN środków pieniężnych, o 175 mln PLN więcej niż w ubiegłym roku.



STRUKTURA MAJĄTKU GRUPY AMICA w 2020 r.



SYTUACJA MAJĄTKOWA PASYWA

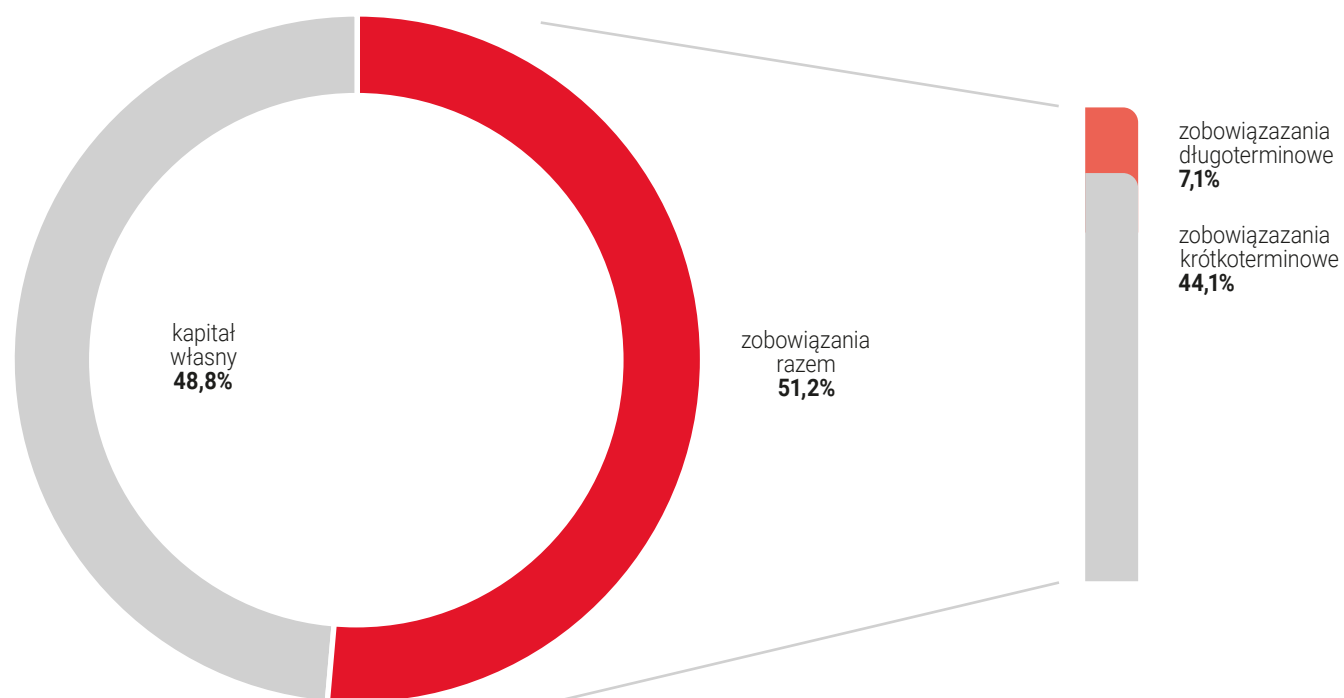
mln zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2020	2019	Zmiana	Zmiana (%)	2020	2019
Kapitał własny ogółem	1 068,5	922,5	146,0	115,8%	1 014,8	902,1
Zobowiązania razem	1 123,2	1 018,6	104,6	110,3%	575,1	539,3
Zobowiązania długoterminowe	155,6	169,7	-14,1	91,7%	108,1	113,8
Zobowiązania krótkoterminowe	967,6	848,9	118,7	114,0%	467,0	425,5
w tym rezerwy krótkoterminowe	86,0	65,7	20,3	130,9%	32,2	25,7
Pasywa razem	2 191,7	1 941,1	250,6	112,9%	1 589,9	1 441,3

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie pasywów:

- Zmiana kapitału własnego wynikała z jednej strony z wyprowadzonego zysku netto (zmiana in plus) oraz wypłaconej dywidendy (zmiana in minus) 22,6 mln PLN.
- Grupa znacząco zmniejszyła zadłużenie kredytowe, zarówno długie i krótkoterminowe. Łącznie o 113 mln PLN.
- Poprawiły się zarówno wskaźniki płynnościowe jak i zadłużenia.
- Grupa na koniec 2020 roku posiadała stabilną sytuację finansową.



ŹRÓDŁA FINANSOWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA W 2020 r.

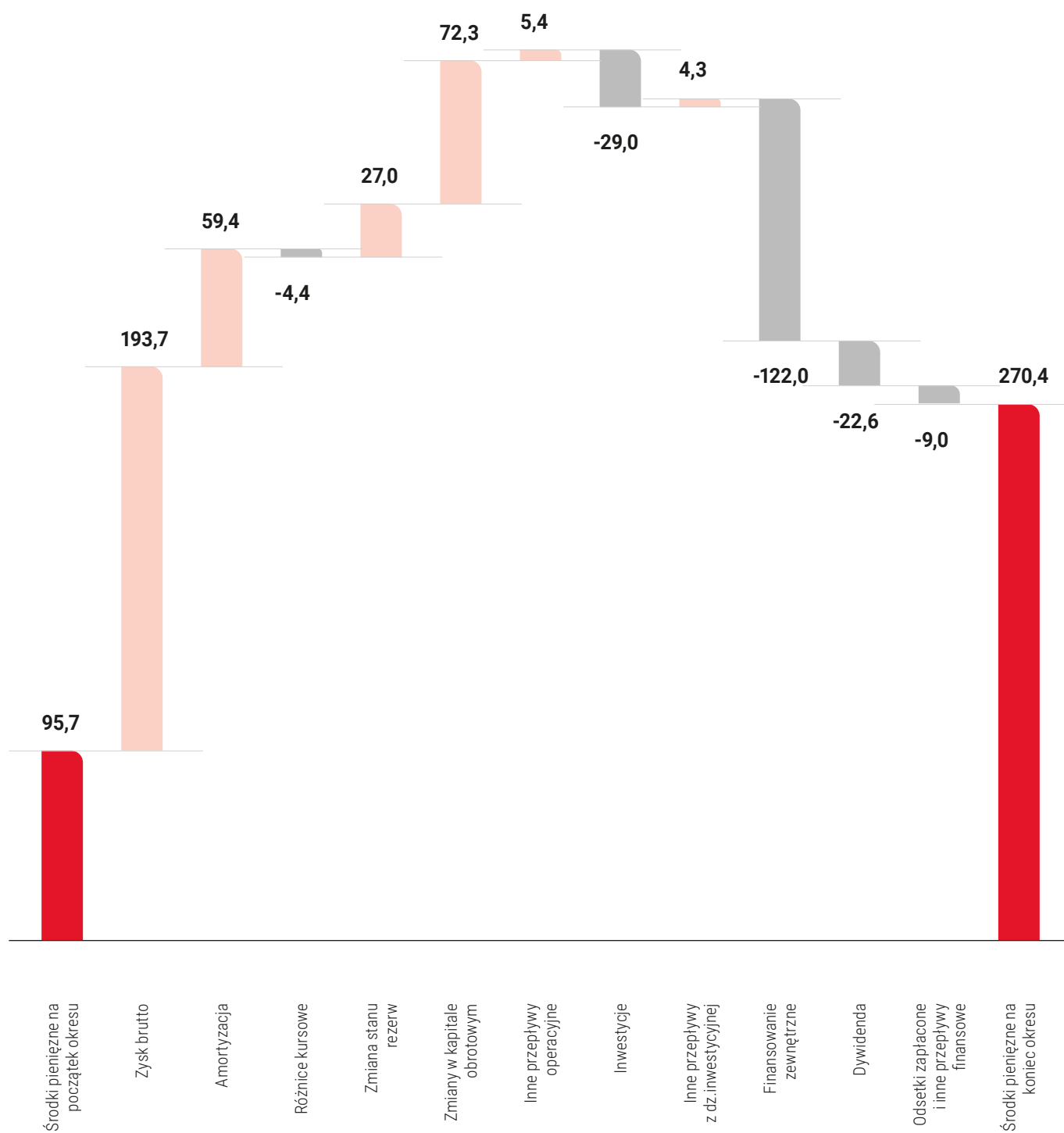


SYTUACJA PIENIĘŻNA

mln zł	Dane skonsolidowane			Dane jednostkowe	
	2020	2019	Zmiana	2020	2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	353,4	120,0	233,4	202,6	112,7
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-24,7	-39,0	14,3	7,9	-14,7
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-153,6	-61,4	-92,2	-103,7	-99,3
Środki pieniężne na początek okresu	95,7	76,0	19,7	4,2	5,6
Zmiana środków pieniężnych (bilansowa)	175,1	19,6	155,5	106,8	-1,3
Środki pieniężne na koniec okresu	270,4	95,7	174,7	111,0	4,2

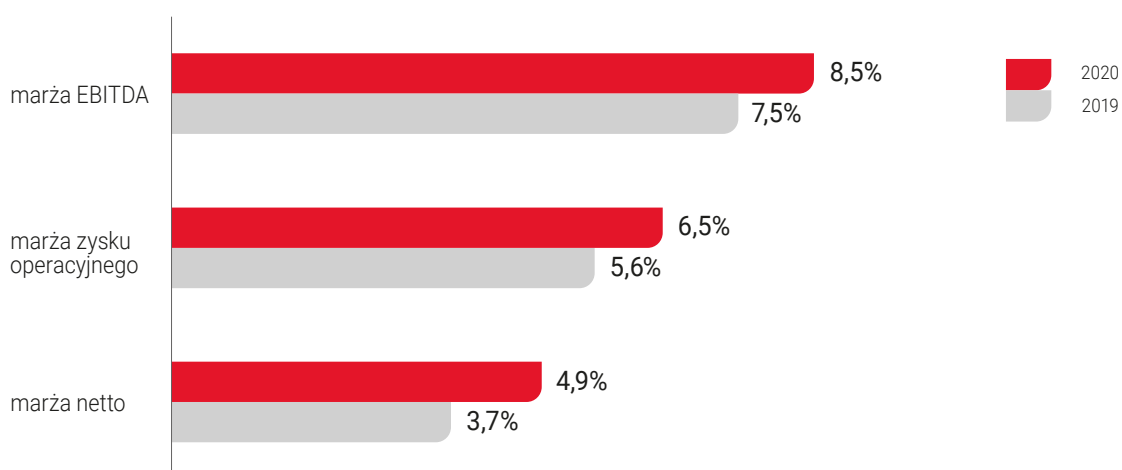
SKONSOLIDOWANE PRZEPIŁY PNIĘŻNE

za 2020 rok [w mln zł]



WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźnik	Grupa		Jednostka Dominująca		
	2020	2019	2020	2019	
marża zysku ze sprzedaży brutto	27,0%	26,2%	19,3%	18,7%	zysk ze sprzedaży brutto okresu/przychody netto ze sprzedaży w danym okresie
EBITDA (w mln. PLN)	259,9	221,4	143,5	140,7	zysk operacyjny + amortyzacja
marża EBITDA	8,5%	7,5%	8,3%	8,7%	EBITDA/przychody ze sprzedaży
marża zysku operacyjnego	6,5%	5,6%	5,7%	6,2%	zysk operacyjny okresu/przychody ze sprzedaży
marża netto	4,9%	3,7%	7,4%	6,6%	zysk netto okresu/przychody ze sprzedaży



WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI ORAZ ZADŁUŻENIA

Wskaźnik	Grupa		Jednostka Dominująca		
	2020	2019	2020	2019	
kapitał pracujący (w mln. PLN)	493,7	345,00	297,6	193,2	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe
płynność bieżąca	1,51	1,41	1,64	1,45	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe
płynność szybka	1,07	0,87	1,18	0,95	(aktywa obrotowe-zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe
pokrycie majątku kapitałem własnym	0,49	0,48	0,64	0,63	kapitał własny/aktywa ogółem
pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	1,46	1,23	1,23	1,10	kapitał własny/aktywa trwałe
wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,51	0,52	0,36	0,37	zobowiązania razem/aktywa ogółem
wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,05	1,10	0,57	0,60	zobowiązania razem/kapitały własne
wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,44	0,44	0,29	0,30	zobowiązania krótkoterminowe/aktywa ogółem
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,07	0,09	0,07	0,08	zobowiązania długoterminowe/aktywa ogółem

OCENA ZARZĄDZENIA ZASOBAMI FINANSOWYMI ORAZ PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Sytuacja związana z pandemią COVID-19 wpłynęła na wyniki osiągnięte przez Grupę w przeciągu 12 miesięcy 2020 roku we wszystkich segmentach operacyjnych. W szczególności w okresie marzec – czerwiec 2020 roku Grupa Amica zidentyfikowała wpływ spadku popytu na swoje produkty na danych rynkach. W kolejnych miesiącach do końca 2020 roku Zarząd Grupy zaobserwował znaczące odbicie w popycie na produkty AGD na rynku krajowym jak i zagranicznych, co przełożyło się na osiągnięcie wyższych wyników niż w roku 2019.

Grupa podjęła szereg działań, które miały na celu dostosowanie do zmieniających się warunków i szybkie reagowanie na sytuację w różnych obszarach, począwszy od zapewnienia ciągłości dostaw, do zapewnienia warunków do nie rozprzestrzeniania się zagrożeń wywołanych poprzez COVID-19.

W przeciągu 2020 roku Spółka kontynuowała dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością, polegającą na dywersyfikacji źródeł finansowania i wykorzystywania szeregu narzędzi do efektywnego zarządzania płynnością i optymalizacji kosztów finansowych, w tym systemów koncentracji środków finansowych.

Zarząd Spółki nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością, o czym świadczą wzrost środków pieniężnych. Grupa nie identyfikuje również wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne.

Zarząd Grupy będzie przyglądać się rozwojowi w obszarze kosztów frachtu morskiego oraz wzrastających cen surowców. Wzrost tych kosztów będzie stanowił dla Grupy wyzwanie w 2021 roku. Jednakże Grupa będzie podejmować odpowiednie działania, aby ten niekorzystny fakt nie odbił się negatywnie na osiąganych wynikach. W roku 2021 rozpoczynamy prace nad nową długoterminową strategią S30+. Zarząd Grupy Amica planuje poprzez prace nad nową strategią przygotowanie do dalszego rozwoju i ekspansji na rynkach międzynarodowych.

ZAMIERZENIA INWESTYCYJNE

Główne kierunki planowanych nakładów inwestycyjnych na 2021r. Grupa Amica zamierza skierować na:

- projekty R&D mające na celu opracowywanie i tworzenie nowych rozwiązań oraz produktów. Przy realizowaniu niektórych projektów Grupa współpracuje z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju.
- Kolejnym obszarem, niezmiernie ważnym, będą nakłady na projekty związane ze zwiększeniem mocy produkcyjnych i poprawę efektywności produkcji poprzez przeznaczenie części nakładów na procesy automatyzacji.
- Kontynuowany będzie również proces obniżenia energochłonności produkcji oraz projekty ekologicznej produkcji energii oraz dalsze minimalizowanie wpływu na środowisko.
- Ostatnim elementem, nie mniej ważnym w dobie cyfryzacji są inwestycje przeznaczone na rozwój IT i poprawę bezpieczeństwa informatycznego.

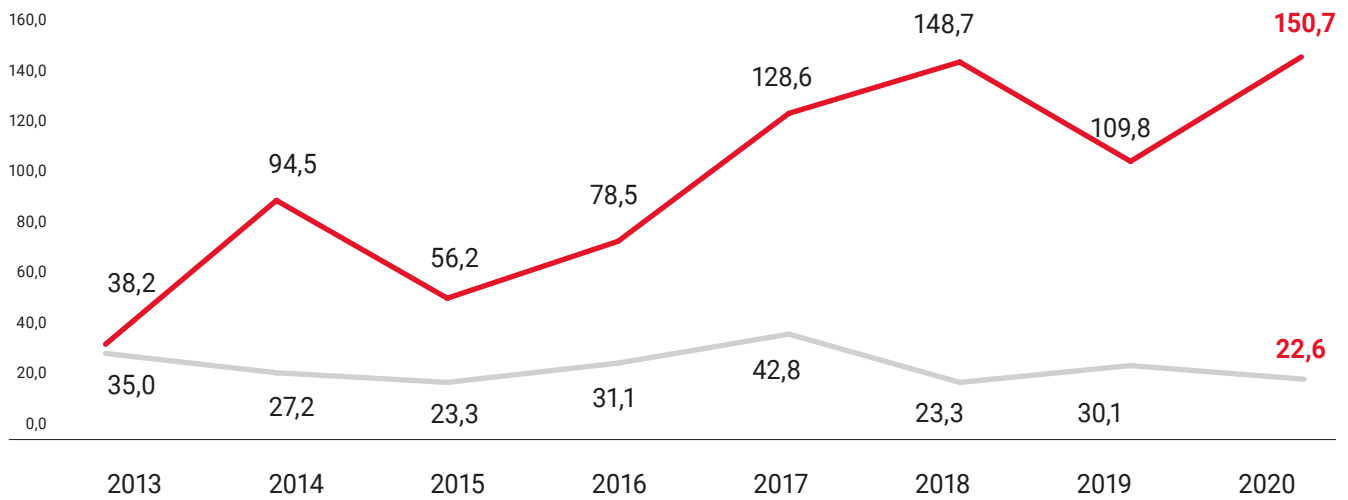
W ocenie Spółki posiadane zasoby są wystarczające na potrzeby realizacji zaplanowanych inwestycji i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są przewidywane istotne zmiany w strukturze finansowania działalności Grupy.



DYWIDENDA

WYPŁATA DYWIDENDY

mln zł



* zysk netto dotyczy roku poprzedniego, z którego dywidenda została wypłacona

** dywidenda rekomendowana przez Zarząd Spółki oraz pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą

W dniu 21 lipca 2020 r. Zarząd Emitenta sformułował wniosek dotyczący podziału zysku wypracowanego przez Emitenta, aby z zysku netto za 2019 rok wypłacić dywidendę w wysokości 22 575 819,00 zł co oznaczało, że dywidenda na 1 (jedną) akcję Spółki wyniosła 3,0 zł.

Rada Nadzorcza w dniu 22 lipca pozytywnie zaopiniowała powyższy wniosek.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 sierpnia 2020 r. zdecydowało o wypłacie dywidendy zgodnie z wnioskiem.

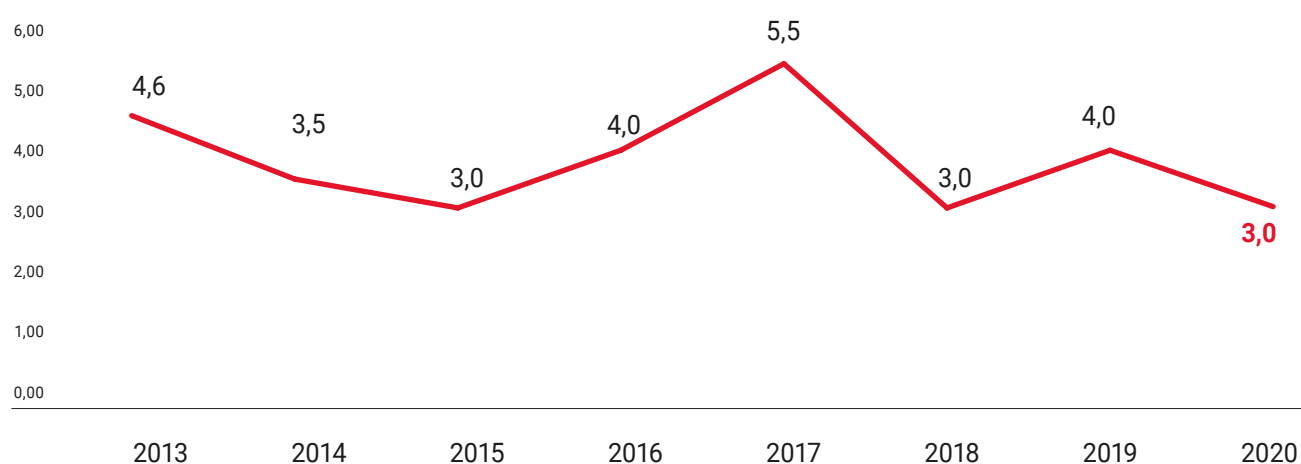
Termin ustalenia prawa do dywidendy został określony na 4 września 2020 r.

Dzień wypłaty przypadał na 14 września 2020 r.

Powyższe wykresy ukazują wartość wypłacanej dywidendy oraz wartość dywidendy na akacie w latach 2013-2020.

WYPŁACONA DYWIDENDA NA AKCJĘ

zł



Amica S.A. wypłaca dywidendę w danym roku za osiągnięty zysk z roku poprzedzającego tj. w 2020 roku wypłacona dywidenda za rok 2019.

PROGNOZY WYNIKÓW

Zarząd Spółki Amica S.A. na dzień publikacji sprawozdania nie podjął decyzji o zarekomendowaniu wypłaty dywidendy za rok 2020.

Grupa ani jednostka dominująca nie publikuje prognoz wyników finansowych.



RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

UMOWY KREDYTOWE

Poniższa tabela prezentuje realizowane przez Grupę Kapitałową umowy kredytowe

Waluta	rodzaj kredytu	oprocentowanie	Terminy spłaty kredytów	kwota kredytu na dzień 31.12.2020	kwota kredytu na dzień 31.12.2019
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2023	43,3	63,4
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2024	1,8	2,3
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2020	0	14,4
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2021	3,2	42,3
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 0/N + MARŻA BANKU	2020	0	0,3
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE	2021	32,1	0
EUR	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	2021	1	0
EUR	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	2020	0	1,1
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	2020	0	5,2
EUR	kredyt obrotowy	EONIA + MARŻA BANKU	2020	0	3,7
GBP	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	2020	0	11,2
GBP	kredyt obrotowy	EONIA + MARŻA BANKU	2020	0	10
RUB	kredyt obrotowy	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	2020	0	36
Total				81,4	189,9

WYPOWIEDZIANE UMOWY KREDYTOWE

W 2020 nie miało miejsca wypowiedzenie umów kredytowych.

OTRZYMANE POŻYCZKI

Grupa nie otrzymała pożyczek.



EMISJE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W roku 2020 Grupa dominująca dokonała emisji krótkoterminowych obligacji na rynku krajowym, dokonując jednocześnie wykupu wcześniej dokonanych emisji. Na dzień bilansowy zobowiązania Spółki Amica z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły długoterminowe 51,9 mln PLN. Obligacje krótkotermino-

we oprocentowane są na warunkach WIBOR 3M + marża. Cześć wyemitowanych obligacji dotycząca zakupu udziałów w Spółce zależnej oprocentowana jest na warunkach WIBOR 6M + marża. Obligacje były emitowane w celu obniżenia kosztów oraz dywersyfikacji źródeł finansowania Spółki.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz surowcowe kontrakty typu swap towarowy. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem wa-

lutowym oraz ryzykiem cen surowców powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko cen surowców. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczących wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Spółka rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko związane z płynnością, ryzyko cen surowców.

Więcej informacji nt. zarządzania ryzykiem finansowym znajduje się w pkt 41 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Istotne ujawnienia dotyczące instrumentów pochodnych zabezpieczających (w tym niestanowiące formalnie zabezpieczeń zgodnie z MSSF9 zawarte zostały w pkt 40 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020. Wycena bilansowa pochodnych instrumentów zabezpieczających ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego wyniosła na koniec 2020 r. 23 mln pln.

POREĆZENIA, GWARANCJE ORAZ INNE ISTOTNE POZYCJE POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych. Grupa nie udziela gwarancji na rzecz podmiotów trzecich.

Spółka nie zidentyfikowała w 2020 r. istotnych pozycji pozabilansowych ani w ujęciu jednostkowym ani skonsolidowanym

REZERWY NA NAPRAWY GWARANCYJNE

Grupa tworzy za to standardową rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 2 lat obrotowych. Szczegółowe informacje nt. rezerw gwarancyjnych ujęte zostały w pkt 30 Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2020 r.

Poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne wzrósł z uwagi na większą ilość sprzętu objętego gwarancją na rynku.



III. MODEL BIZNESOWY

ZDOLNOŚĆ DO ZMIAN JEST WAŻNĄ CECHĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA I ŹRÓDŁEM SATYSFAKCJI DLA KLIENTÓW I WŁAŚCICIELI

MISJA GRUPY AMICA:

- Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy szerokiej oferty sprzętu gospodarstwa domowego w Europie.
- Koncentrujemy uwagę na stałym podnoszeniu satysfakcji naszych klientów, efektywnie i skutecznie dopasowujemy procesy i struktury biznesu do wyzwań rynku, tworząc wartość dla akcjonariuszy, pracowników i środowisk lokalnych.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki Amica Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej 13 spółek zależnych.

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

Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- produkcja i sprzedaż elektrycznego i gazowego sprzętu gospodarstwa domowego;
- handel sprzętem gospodarstwa domowego;
- sprzedaż usług serwisowych, ciepłych, hotelowych, gastronomicznych;
- najem i dzierżawa.

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki S.A., sporządzający sprawozdania finansowe niepodawane do publicznej wiadomości. Podmiotem dominującym najwyższego szczebla całej Grupy jest Jacek Rutkowski, który jako osobą fizyczna nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości.

W roku 2020 nie nastąpiły nabycia lub zbycia podmiotów wchodzący w skład Grupy Kapitałowej Amica.

Spółka Amica Far East Ltd została zlikwidowana 9.10.2020 r.

GRUPA KAPITAŁOWA AMICA



TOWARY HANDLOWE

W roku 2020 Amica kontynuowała rozwój towarów handlowych we wszystkich kategoriach, stawiając na nowoczesny design i zaawansowane funkcjonalności, dostosowując produkty do spójnego portfolio całej Grupy Kapitałowej Amica.

W kategorii sprzętu chłodniczego wdrożono nowe linie zaawansowanych produktów z systemami NoFrost i FrostControl o szerokościach 55cm oraz 60cm.

W sprzęcie pralniczym wprowadzono nowe linie oparte na platformach „T” na rynek hiszpański, „NIX” na rynek polski, „F” na rynki wschodnie. Rozpoczęto prace projektowe i rozwojowe nad wdrożeniem własnej linii produktowej ODM 2.0.

W skład projektu wchodzi nowoczesne pralki o pojemnościach od 6 do 10kg, z silnikami BLDC, suszarki z pompą ciepła oraz całkowicie nowa linia pralek ładowanych od góry „Top Loader”.

W zmywarkach podobnie jak w kategorii pralniczej kontynuowano wdrażanie nowych platform „D” i „Y” na rynki wschodnie oraz nowe modele z systemem OpenDry.

W segmencie okapów kontynuujemy ciągły rozwój produktów opartych na prostocie obsługi oraz sterylizacji powietrza. W 2019 roku wprowadzono rodzinę okapów X-type sterowanych gestem i rodzinę okapów z generatorem ozonu.

Wraz z początkiem roku 2019 wdrożono piekarnik kompaktowy do zabudowy oraz szufladę grzewczą w designie Q-Type oraz linię Fine dopasowaną designem do produktów Amica.

W kategorii SDA kontynuujemy dynamiczny rozwój całego portfolio „małego” sprzętu AGD. Wprowadzony został zaawansowany czajnik ze sterowaniem dotykowym i z funkcją podtrzymywania temperatury wody, odkurzacz bezprzewodowy „handstick”, jako pierwszy odkurzacz na baterie w portfolio Amica. Ponadto wprowadzono cichy odkurzacz z funkcją pilota w ręczce. Portfolio zostało poszerzone o nowo wprowadzony asortyment w postaci maszynki do mięsa oraz ekspresu przelewowego.

STRATEGIA BIZNESOWA GRUPY AMICA

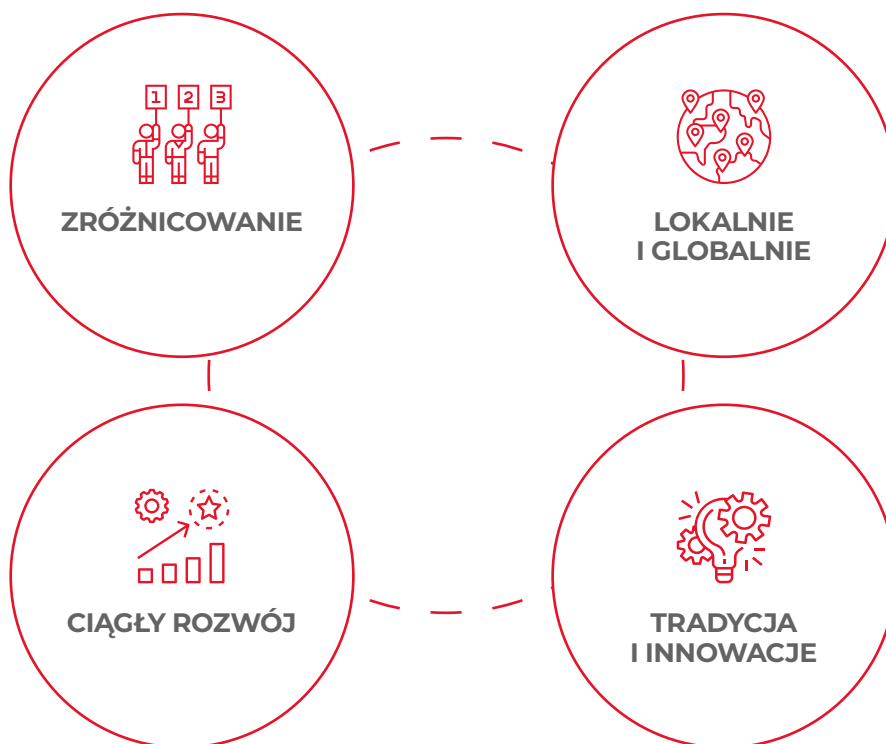
Zatwierdzona przez Radę Nadzorczą w kwietniu 2014 roku Strategia na lata 2014-2023, bazuje na misji: „Zdolność do zmian jest ważną cechą Grupy Kapitałowej AMICA i źródłem satysfakcji dla klientów i właścicieli. Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy szerokiej oferty sprzętu gospodarstwa domowego w Europie”. Czynniki sukcesu, jakie wskazał Zarząd Amiki

w ramach realizacji strategii, to przede wszystkim silna pozycja na dotychczasowych rynkach i zdobywanie kolejnych oraz wzmacnianie marek, które są własnością Spółki w poszczególnych krajach, pełen portfel produktów, który ma obejmować pełne AGD – silną pozycję w kuchniach wolnostojących i do zabudowy, a także wysoką, rentowną sprzedaż pozostałego AGD. Naczelną wizją Grupy Amica jest osiągnięcie pozycji

jednego z trzech największych graczy na rynku grzejnym w Europie. Strategia identyfikuje również wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Grupy Kapitałowej Amica.

W roku 2019 wprowadzono korektę strategii HIT2023. Wynikało to przede wszystkim ze zmian w otoczeniu rynkowym, zwłaszcza sytuacji geopolitycznej związanej z konfliktem na wschodzie, a także z niepewnej sytuacji w związku z Brexitem.

STRATEGICZNE KIERUNKI ROZWOJU GRUPY AMICA, KTÓRE MAJĄ PRZYBLIŻYĆ GRUPĘ DO OSIĄGNIĘCIA WIZJI



WIZJA I FILARY STRATEGII HIT2023_ADJUSTMENT

WIZJA

STAĆ SIĘ JEDNYM Z TRZECH CZOŁOWYCH GRUP

4 mld PLN obrotu

KONCENTRACJA NA EUROPIE
I ZRÓWNOWAŻONY WZROST
NA RYNKACH OVER SEAS



ROZPOZNAWALNE
MARKI LOKALNE



KONCENTRACJA
NA SPRZĘCIE
GRZEJĄCYM



AMICA 4.0 – TRANSFORMACJA CYFROWA W

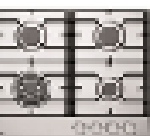
EFEKTYWNE PROCESY WEWNĘTRZNE ODPOWIEDZIALNE I ZRÓWNOWAŻONE

ZJA

PRACZY W SPRZĘCIE GRZEJNYM W EUROPIE

tu. 8% EBITDA

TRACJA
RZĘCIE
NYM



SPÓJNE
PORTFOLIO AGD



EFEKTYWNA
PRODUKCJA
W KRAJACH CEE



WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI

*PRZNE I ZAANGAŻOWANY ZESPÓŁ
WNOWAŻONE DZIAŁANIA*

SPÓJNY PORTFEL SPRZĘTU AGD



KUCHNIE WOLNOSTOJĄCE

W 2020 roku, podobnie jak w roku ubiegłym, prawie 60% sprzedaży ilościowej Grupy Amica stanowił sprzęt grzejny lub sprzęt kuchenny związany z gotowaniem (włączając w to okapy kuchenne oraz kuchenki mikrofalowe). Jednocześnie Amica posiada bogate portfolio pozostałego sprzętu AGD. Piekarniki do zabudowy, płyty grzejne oraz kuchnie wolnostojące – kategorie klasycznie zaliczane do kategorii „gotowanie” przyniosły w perspektywie Grupy 50% przychodu oraz ponad około 54% całościowej marży na sprzedaży.

Rok 2020 to czas stabilizacji i optymalizacji portfolio w kategorii grzejnej po dużych zmianach dokonanych w asortymencie w roku 2019. Nasze działania koncentrowały się na efektywnych wdrożeniach piekarników i kuchni wolnostojących z dużą komorą piekarnika (ponad 70L), wdrożeniami w kategorii płyt indukcyjnych, ale także wprowadzaliśmy szereg zmian optymalizujących portfolio. W związku z turbulencjami wywołanymi przez pandemię, staraliśmy się też ułatwiać i elastycznie dostosowywać portfolio do dynamicznej i niepewnej sytuacji na poszczególnych rynkach, oraz w łańcuchach dostaw.

Cały czas pracujemy nad jak najlepszym wykorzystaniem dużej inwestycji na wdrożenie nowej platformy piekarnika 70L do szerokiej gamy naszych produktów, co pozwala nam z optymizmem planować dalszy rozwój naszego portfolio w następnych latach, skupiając się bardziej na innowacjach w zakresie funkcji, cech i stylizacji.

W roku 2020 sformułowaliśmy też mapę kluczowych wdrożeń w kategorii grzejnej na kolejne lata, określając kierunki rozwoju i „mapę drogową” dla wszystkich kategorii sprzętów grzejnych, włączając w to projekt udoskonalenia i rozszerzenia nowych funkcji i doświadczeń dla naszych klientów, możliwych dzięki technologii Connectivity, która wysuwa się na pozycję kluczowego trendu w naszej branży.

Jednym z naszych strategicznych projektów w roku 2020 było też oczywiście stworzenie atrakcyjnego i pokazującego kompetencję w sprzęcie grzejnym portfolio dla marki Fagor, przede wszystkim na rynku hiszpańskim, ale także na innych rynkach.

We wszystkich kategoriach sprzętu grzejnego prowadziliśmy też prace optymalizujące portfolio, koncentrując się na modelach o dobrej rotacji a eliminując produkty które nie spełniły kryteriów i oczekiwań.

Ta grupa produktów tradycyjnie jest najważniejszą kategorią jak chodzi o kontrybucję dla wyniku sprzedaży (w 2020 roku stanowiła 24% udziału w sprzedaży ogółem). W minionym roku kontynuowaliśmy rozwój kuchni 60 cm z dużą komorą piekarnika. Pomimo utrudnień spowodowanych pandemią kontynuowaliśmy też prace koncepcyjne nad przygotowaniem zmodernizowanej nowej linii kuchni wolnostojących, planowanym na lata 2022 i 2023. Ważnym segmentem na którym koncentrowaliśmy nasze wysiłki, były i nadal będą kuchnie wolnostojące o szerokości 50 i 60 cm z płytą indukcyjną. Rozwinęliśmy gamę dostępnych modeli dodając im oczekiwane przez klientów i rynek funkcje, a także zoptymalizowaliśmy koszty kuchni poprawiając ich rentowność i atrakcyjność dla dystrybutorów.

PIEKARNIKI DO ZABUDOWY



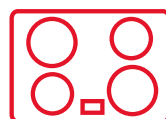
W segmencie sprzętów do zabudowy, w roku 2020 był okresem stabilizacji portfela produktów które wdrażaliśmy w roku 2019. Nasza nowa konstrukcja komory piekarnika, której pojemność w zależności od modelu i wyposażenia mieści się pomiędzy 71-82 litrów pozwoli nam zachować konkurencyjność i rozwijać sprzedaż na wymagającym europejskim rynku.

Kluczowe wdrożenia w roku 2020 dotyczyły zbudowania portfolio dla marki Fagor, a także nowej odsłony piekarników dla marki CDA. W ramach tego projektu wprowadziliśmy do sprzedaży na rynku angielskim także nowe, bardzo intuicyjne sensorowe panele sterowania piekarników, które w roku 2021 zostaną także wdrożone na inne rynki.

Jednocześnie cały czas utrzymujemy w produkcji standardowe panele sterowania i dotychczasową komorę piekarnika, co pozwala nam na rozszerzenie oferty we wszystkich segmentach rynku i dystrybucji – co jest bardzo oczekiwane przez klientów i dystrybutorów którzy wybierają naszą ofertę zamiast niepewnych kierunków i producentów ulokowanych daleko od rynku europejskiego.

Piekarniki stanowią wartościowo około 15% całej sprzedaży Grupy Amica.

PŁYTY DO ZABUDOWY/INDUKCJA



W 2020 roku rozwój produktowy naszego portfolio płyt do zabudowy, koncentrował się na segmencie płyt indukcyjnych. Segment ten rozwija się w bardzo szybkim tempie stawiając przed nami wyzwania w zakresie cech, jakości, funkcji z jednej strony, ale także nieustannej presji cenowo/kosztowej. w związku z tym, w minionym roku wprowadziliśmy na rynek bardzo dobrze przyjęte płyty indukcyjne z rodziny „Indukcja 2.0”, które były wsparte silną kampanią marketingową. W płytach tych postawiliśmy na spełnienie rosnących oczekiwań konsumentów. Dlatego nasze nowe płyty

mają niższą głębokość umożliwiając zabudowanie w cieńszych blatach kuchennych, działają ciszej, bardziej płynnie i z dużą mocą dzięki nowym modułom indukcyjnym, a do tego wyposażone są w bardzo intuicyjne i zaawansowane technicznie panele sterowania, wpisujące się w nowoczesne trendy wzornicze także dzięki nowoczesnym nadrukami na szkle.

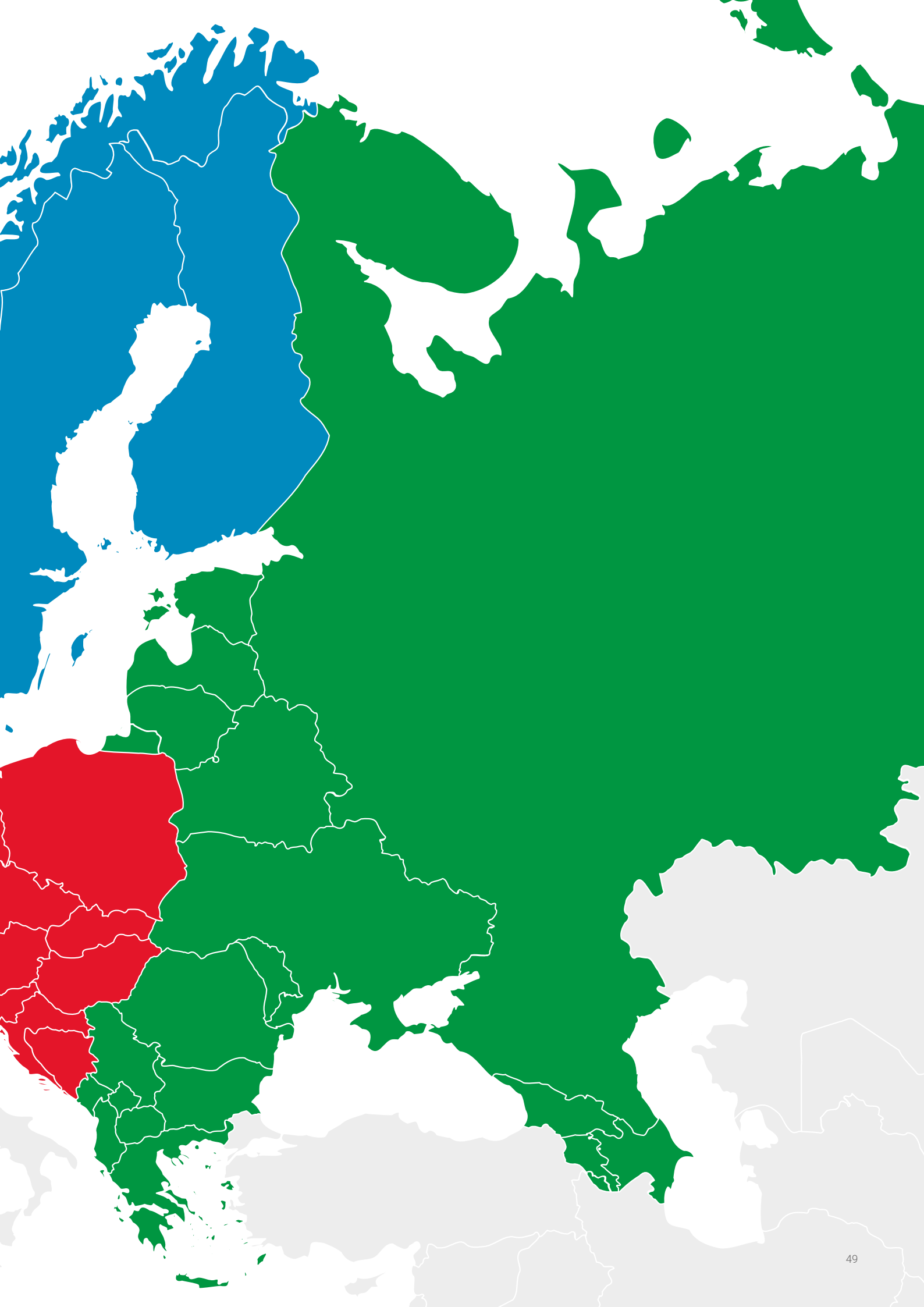
Podobnie jak dla kuchni i piekarników, część naszych działań skierowana była na przygotowanie naszego portfolio płyt dla marki Fagor, w tym także do wyma-

gań rynków pozaeuropejskich. Rozwój indukcji będzie w naszych przewidywaniach kluczową areną dynamicznego rozwoju i innowacji w naszej branży, i pozostaje niezmiennie kluczowym elementem naszych długookresowych planów rozwoju na poziomie strategicznym. Taki właśnie plan powstał w roku 2020, i obecnie jesteśmy na etapie rozwojowym, przygotowując kolejną platformę indukcyjną do wdrożenia w latach 22/23.

Udział płyt do zabudowy w przychodach ze sprzedaży ogółem wynosi około 9%.

ROZPOZNAWALNE MARKI LOKALNE





OPIS MAREK W GRUPIE AMICA



AMICA jest najbardziej znaną i rozpoznawalną marką na polskim rynku sprzętu AGD, co od lat potwierdzają branżowe badania. Bazując na doświadczeniu z lat 50. XX wieku, kiedy to z linii produkcyjnej zakładu we Wronkach zjechała pierwsza kuchenka, AMICA towarzyszyła Polkom i Polakom w codziennych czynnościach gospodarstwa domowego oferując coraz to nowsze i udoskonalone sprzęty.

Rozwój oferty sprzętów pod marką AMICA idzie w parze z rosnącymi wymaganiami konsumentów, którzy doceniają zarówno szeroką dostępność produktów, szybki i sprawny serwis, a także nowoczesny design. W 2018 r. marka przeszła re-design graficzno-komunikacyjny, akcentując swoją obecność w polskich gospodarstwach domowych poprzez realne wsparcie użytkowników w zmieniających się okolicznościach codziennego korzystania ze sprzętu AGD.

Zwrócenie się w stronę konsumentów i ich zmieniających się oczekiwań zaowocowało pozytywnym odbiorem marki, która została w 2019 r. Ambasadorem projektu „Zaprojektowane po ludzku”, zaś w mijającym roku otrzymała dwie ogólnopolskie branżowe nagrody przyznawane przez Stowarzyszenie Komunikacji Marketingowej (SAR) za kampanię wdrożeniową nowej linii X type (brązowa statuetka INNOVATION2020) oraz kampanię społeczną AMICA FOR OTHERS (srebrna statuetka INNOVATION2020).

Marka od lat pozostaje liderem polskiego rynku sprzętu AGD, dodatkowo konkurując z powodzeniem na rynkach niemieckim, czeskim oraz słowackim.



FAGOR – podobnie jak AMICA w Polsce, cieszy się uznaniem i renomą bazując na kilkudziesięciu latach obecności i wiedzy zdobytej w gospodarstwach domowych w Hiszpanii, ale także w innych krajach Europy, Afryki Północnej i Ameryki Łacińskiej. Marka opiera się na produkcji urządzeń domowych i komercyjnych. Była niegdyś największą firmą produkującą urządzenia konsumenckie w Hiszpanii i piątą co do wielkości firmą produkującą urządzenia elektryczne w Europie.

Nowy rozdział w historii marki jest związany z marką Fagor Electrodoméstico, który opierając się na wiedzy zdobytej na światowych rynkach w swojej misji chce dostarczyć wysokiej jakości urządzenia AGD dla konsumentów, którzy lubią gotować i spędzać czas w kuchni.

Grupa Amica w 2019 roku podpisała umowę licencyjną z Fagor S.Coop., na mocy której rozpoczęła sprzedaż dużego AGD właśnie pod marką Fagor Electrodoméstico.

Dobrze znanej w Hiszpanii marce pozwoliło to powrócić na rynek z nowoczesnymi i przemyślanymi produktami najwyższej jakości, a dla Grupy Amica jest to kolejny etap zwiększania sprzedaży w Europie. Rok 2021 jest rokiem planowanej komunikacji szeroko zasięgowej w Hiszpanii, dzięki której marka powróci do aktualnej świadomości wśród hiszpańskich konsumentów wspierając działania handlowe i odbudowując swoją pozycję na półwyspie iberyjskim.

OPIS MAREK W GRUPIE AMICA



HANSA – od 1997 roku znaczącą marką w portfolio Grupy Amica jest Hansa, dostępna w ponad 20 krajach i preferowana na rynkach Europy Wschodniej. Sprzęty kuchenne oferowane przez Hansa pomagają stworzyć kuchnię wygodną i przyjazną. To także innowacyjne technologie, nowoczesny design oraz jakość w przystępnej cenie.

W latach 2012 oraz 2013 Hansa otrzymała Russian National Award w kategorii Produkt Roku i skutecznie podtrzymała swoją wiodącą pozycję w sprzętach wolnostojących w rosyjskich gospodarstwach domowych.



W 2015 roku ponownie powtórzyła ten sukces. W 2018 roku marka przeszła re-branding, poprzedzony gruntowną analizą rynku konsumenckiego w Rosji, który zaowocował ogólnym wzmocnieniem rozpoznawalności marki.

Hansa rozwija się dynamicznie także na rynkach azjatyckich, zyskując coraz większą popularność wśród konsumentów tego regionu.



GRAM to skandynawska marka z tradycjami, obecna w Danii od 1901 r., a więc w mająca przed sobą doniosłą 120 rocznicę istnienia, która powinna stać się w bieżącym roku przyczynkiem do szeroko zasięgowej komunikacji na wybranych rynkach Skandynawii. Swoją działalność zaczęła od produkcji i dostarczania maszyn i produktów do mleczarni. Marka wciąż rozwijała swoje portfolio o kolejne urządzenia chłodzące, i tak w 1937 roku wyprodukowała pierwszą lodówkę przeznaczoną do gospodarstwa domowego.

Wraz z biegiem lat GRAM poszerzył ofertę o kolejne produkty dużego AGD, które wyróżnia przede wszystkim charakterystyczny i bezkompromisowy design produktów oraz wysoka jakość wykonania. Marka postrzegana jest jako prestiżowa m.in. na takich rynkach jak Chiny, o czym świadczy nagroda SuperBrands przyznana jej w 2008 roku. GRAM obecny jest w rodzinie Amiki od roku 2001 i uzupełnia jej ofertę o sprzęt ceniony nie tylko przez Skandynawów, ale także miłośników północnego stylu i wzornictwa.

OPIS MAREK W GRUPIE AMICA



CDA to brytyjska marka, która w grudniu 2015 roku stała się częścią Grupy Amica. Marka, dzięki własnemu rozwiązaniu dostarczania towarów, utrzymuje bezpośrednie relacje z konsumentami od 1991 roku i nieprzerwanie dąży do tego, aby jej produkty były praktyczną i stylową częścią wielu kuchni.

Obiekt o wielkości 9 hektarów znajdujący się w Nottinghamshire jest siedzibą marki, ale także obejmuje najnowocześniejsze laboratorium badawcze, zakłady magazynowe oraz własne centrum obsługi klienta.



Dzięki temu CDA może dostarczyć urządzenie do każdego gospodarstwa domowego w ciągu 24 godzin. To spowodowało, że CDA jest najszybciej rozwijającym się producentem urządzeń w Wielkiej Brytanii i liderem w branży w kategoriach produktów, takich jak chłodziarki do wina.



SIDEME to dystrybutor sprzętu AGD, istniejący od 1972 roku, który specjalizuje się w dostawach szerokiego portfolio produktów pod markami handlowymi dystrybutorów oraz markami własnymi: Curtiss, Le Chai, Caviss. Marki te są rozpoznawalne przede wszystkim we Francji oraz w krajach Beneluksu. SIDEME zajmuje się również dystrybucją części zamiennych oraz usług posprzedażowych na obsługiwanych rynkach.



Działając w 10 krajach europejskich SIDEME łączy dostawę części z szybką naprawą za pośrednictwem sieci warsztatów, co czyni ją jednym z najlepszych specjalistów w zakresie obsługi dużych urządzeń.

SIDEME dołączyło do Amica Group w 2017 roku, zaś od roku 2021 wiąże duże plany rozwojowe z dystrybucją produktów pod marką FAGOR na rodzimym francuskim rynku.

ROZPOZNAWALNE MARKI LOKALNE

- Inwestycja w rozwój marki Fagor przede wszystkim na rynku hiszpańskim, ale również na pozostałych rynkach (w tym Środkowego Wschodu i Afryki Północnej)
- Koncentracja na sprzedaży pod markami należącymi do Grupy Amica (produkcja OEM jako drugi priorytet)
- Aktywne poszukiwanie możliwości przejęć / wylicencjonowania marek
- Koncentracja na użytkowniku mainstreamowym poprzez dedykowane kampanie marketingowe B2C oraz doskonały content cyfrowy na rynkach markowych (Polska, Rosja, Skandynawia i Hiszpania)



kuchnia wolono stojąca



piekarnik

DK

No 2



DE

No 1



CZ

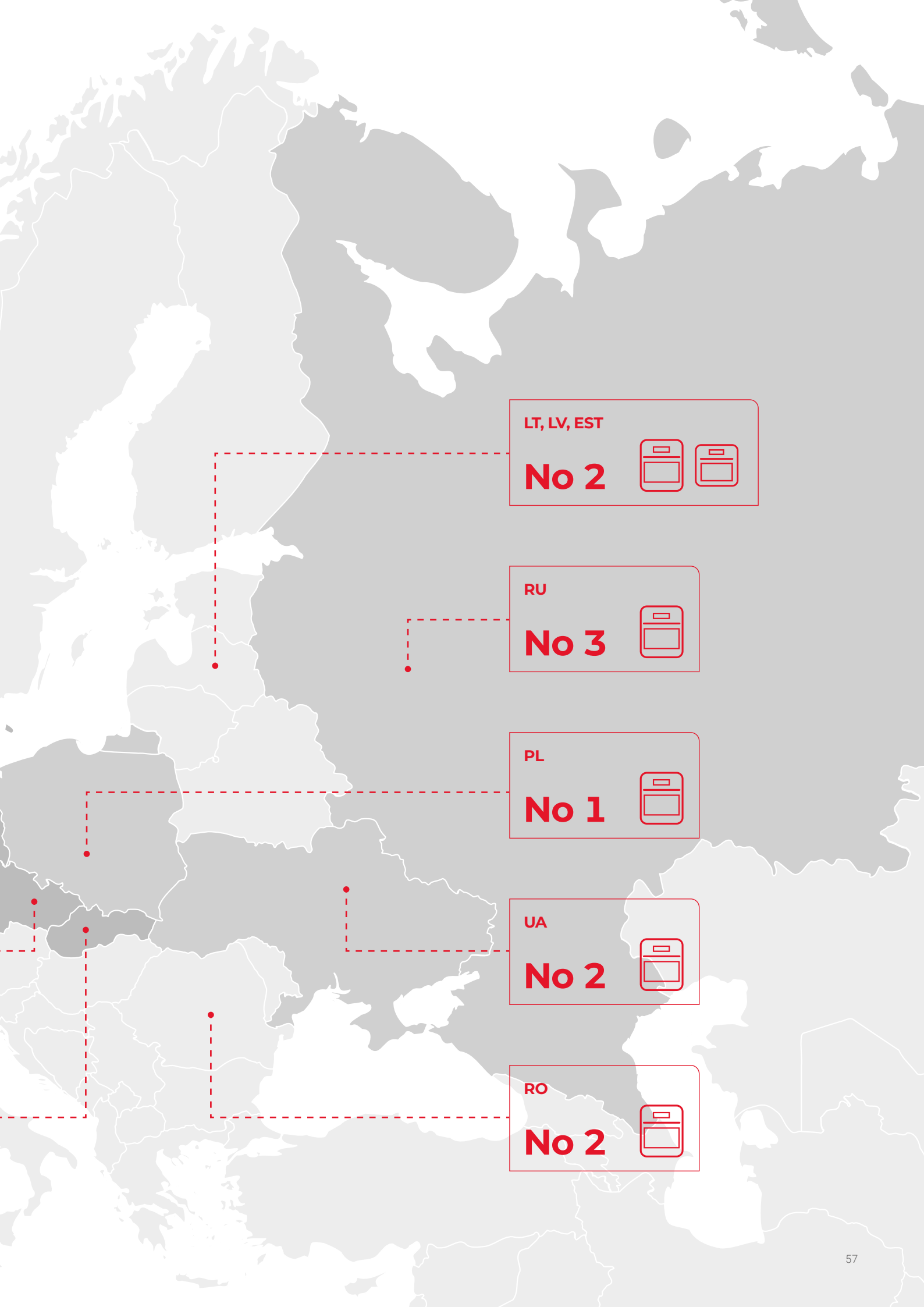
No 2



SK

No 2





LT, LV, EST

No 2



RU

No 3



PL

No 1



UA

No 2



RO

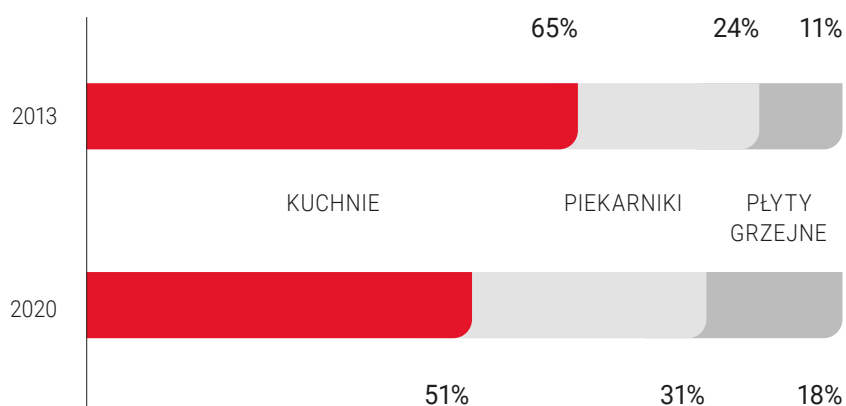
No 2



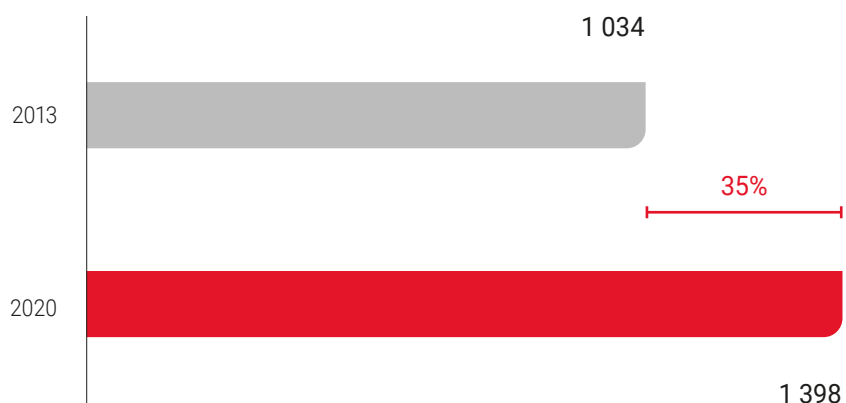
KONCENTRACJA NA SPRZĘCIE GRZEJNYM

- Pomyślne wdrożenie nowych linii produktów do zabudowy (Q-type i X-type)
- Własna produkcja płyt indukcyjnych i gazowych
- Inteligentne (użyteczne) innowacje odpowiadające na zmieniające się nawyki kulinarne / sposoby przygotowania żywności (jak OpenUp!™)
- Nowa linia wzornicza dla kuchni w 2022
- Przyspieszenie procesu wdrożenia produktów na rynek

WZROST UDZIAŁU SPRZĘTU DO ZABUDOWY

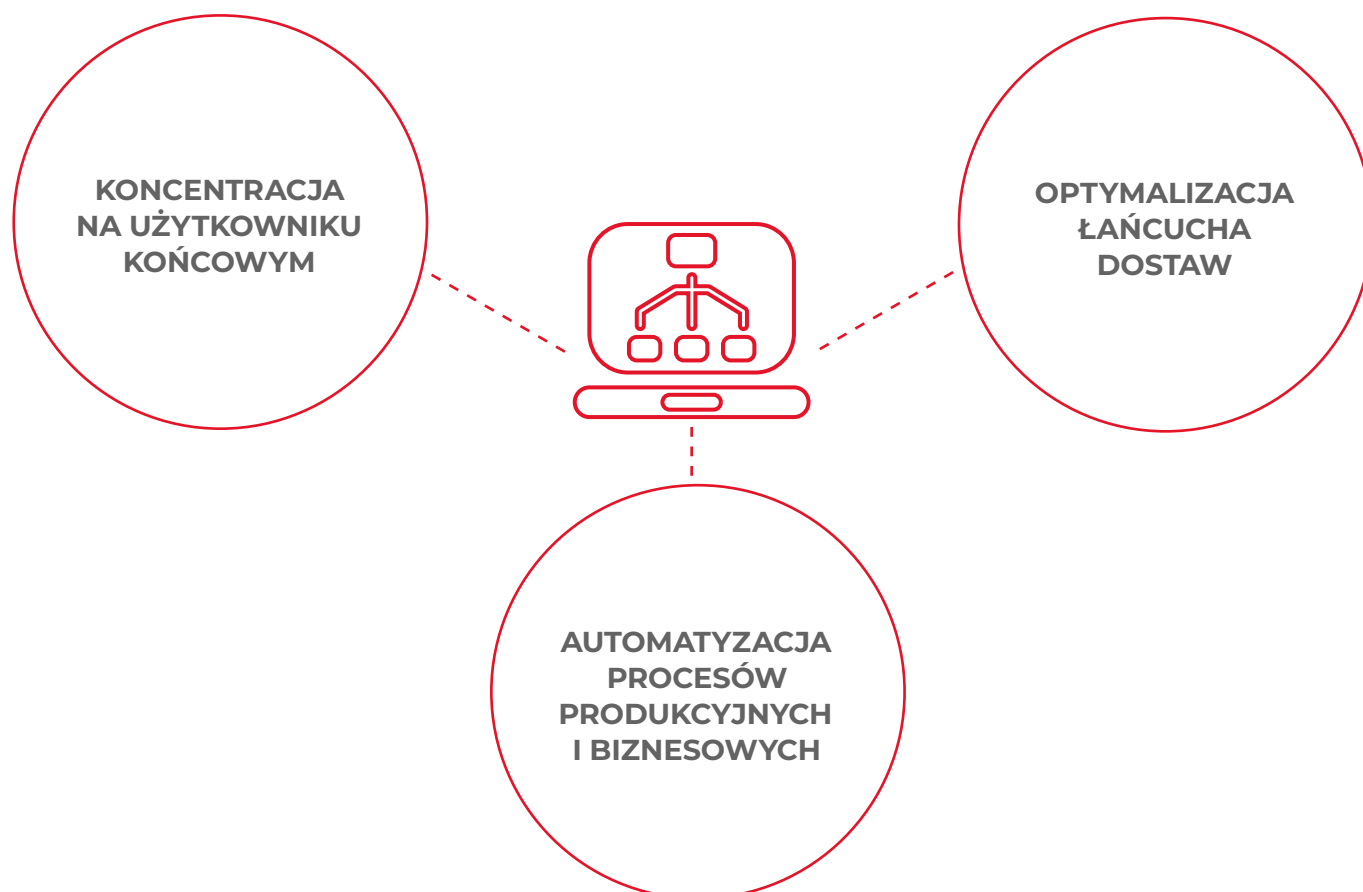


WZROST SPRZEDAŻY SPRZĘTU GRZEJNEGO



AMICA 4.0

TRANSFORMACJA CYFROWA WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI



We wszystkich podejmowanych działaniach, zarówno krótko jak i długoterminowych, wspierać ma nas technologia. Proces transformacji cyfrowej, nazwany przez nas programem Amica 4.0, został zainicjowany już podczas poprzedniej kadencji Zarządu. Obserwując współczesne globalne trendy w produkcji wyraźnie widzimy wzrastającą rolę indywidualizacji produktów co bezpo-

średnio wpływa na organizację procesu produkcji, który wymaga elastyczności i szybko odpowiada na zmiany i wymagania poszczególnych rynków lokalnych. Jednocześnie rozwijająca się technologia umożliwia uzyskanie pełnej przejrzystości i transparentności, nie tylko w pionowym ale i poziomym łańcuchu dostaw.

Wzrastające możliwości narzędzi analitycznych umożliwiają przejście z modeli deterministycznych (pozwalających odpowiedzieć na pytanie co i dlaczego się wydarzyło) do predykcyjnych (umożliwiających tworzenie scenariuszy co się stanie jeśli zmianie ulegną czynniki na wejściu procesu).

STRATEGIA ODPOWIEDZIALNEGO BIZNESU I ROZWOJU ZRÓWNOWAŻONEGO AMICA S.A.

„Od lat angażowaliśmy się w życie naszej lokalnej społeczności, lecz nie definiowaliśmy tych aktywności jako CSR.

Działania były prowadzone spontanicznie, z potrzeby zrobienia czegoś pożytecznego. Nasza pomoc wynikała również z próśb, które wpływały do naszej firmy.

W 2016 roku podjęliśmy decyzje o uporządkowaniu naszych działań, po to aby zwiększyć ich skuteczność, wyznaczyliśmy sobie cele, które określiliśmy w naszej Strategii Zrównoważonego Rozwoju i dążymy do ich realizacji.”

Jacek Rutkowski
Prezes Zarządu Amica S.A.

Treść Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017–2023, określa filary odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego, odpowiadające im cele strategiczne oraz miary ich realizacji.



STRATEGIA ODPOWIEDZIALNEGO BIZNESU I ROZWOJU ZRÓWNOWAŻONEGO AMICA S.A.

Realizacja Strategii odpowiedzialnego biznesu dotyczy w różnym stopniu wszystkich jednostek organizacyjnych Amica S.A., wpływa na wszystkich pracowników Amica S.A. oraz na ich relacje z kluczowymi interesariuszami naszej spółki, tj. m.in. z klientami, konsumentami – użytkownikami produktów Amica S.A., dostawcami, partnerami społecznymi i członkami lokalnych społeczności, w których funkcjonujemy. Wpływa ona również na relacje w miejscu pracy i praktyki kierowane do pracowników Amica S.A. Choć dokument nie obejmuje całej grupy, dążymy do tego, aby przyjęte kierunki i wartości były implementowane we wszystkich spółkach Grupy.

Realizując ambitne cele biznesowe chcemy realnie przyczyniać się do rozwoju zrównoważonego społeczeństwa i regionów, z którymi jesteśmy związani.

Odpowiedzialny biznes rozumiemy w Amica S.A. jako sposób zarządzania naszą codzienną działalnością i jej wpływem na nasze otoczenie społeczne, gospodarcze i środowiskowe, który:

- jest oparty o wysokie standardy etyki biznesu w skutecznym prowadzeniu działalności gospodarczej,
- przyczynia się do rozwoju zrównoważonego regionów związanych z naszą działalnością, a przez to przynosi trwałe korzyści zarówno nam, jak i naszemu otoczeniu społecznemu i biznesowemu.

Wierzymy, że lepsza jakość życia całych społeczności zależy od potencjału i codziennych decyzji osób, którzy te społeczności tworzą. Dlatego zależy nam na wdrażaniu Strategii w sposób, który będzie inspirował zarówno pracowników Amica S.A. jak i innych naszych interesariuszy do wspólnego działania oraz będzie zwiększał ich wiarę we własne możliwości.

Strategia wyznacza priorytetowe wymiary odpowiedzialnego biznesu Amica S.A., których podstawą jest pełna transparentność procesów realizacji Strategii. Szczególnie duże znaczenie zostało przypisane monitoringowi i minimalizowaniu naszego wpływu na środowisko naturalne, który stanowi jeden z elementów obszaru „Inwestowanie w kapitał społeczny”.



DNA STRATEGII

rozwój potencjału / dialog / partnerska współpraca

STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU AMICA S.A.

Transparentność

- Konsekwentne rozwijanie praktyki raportowania niefinansowego
- Zwiększanie praktycznej wiedzy kadry menedżerskiej i pracowników o zasadach postępowania i przeciwdziałaniu nieprawidłowościom w miejscu pracy

Wrażliwość na potrzeby konsumentów

- Nacisk na użyteczne rozwiązania produktowe (użyteczne funkcje, komfort obsługi, solidna jakość), które wspierają konsumentów w ich codziennym życiu, ułatwiają wzajemną troskę domowników o siebie i partnerskie relacje pomiędzy domownikami

Rozwijanie potencjału pracowników

- Równe możliwości rozwoju ambitnych kobiet i mężczyzn
- Kultura organizacyjna otwarta na inspiracje z innych krajów i narodowości
- Międzypokoleniowa wymiana kompetencji i współpraca
- Kultura szacunku i partycypacji
- Work – life balance: zachęcanie pracowników do zdrowego, aktywnego trybu życia i wspieranie ich w dbałości o zdrowie
- Dbłość o bezpieczne warunki pracy i postawy współodpowiedzialności za zdrowie wszystkich pracowników

Inwestowanie w kapitał społeczny

- Wspieranie skutecznej edukacji i rozwój potencjału mieszkańców regionu
- Zachęcenie mieszkańców społeczności lokalnych do zdrowego, aktywnego trybu życia i wspieranie inicjatyw na rzecz zdrowia i bezpieczeństwa w regionie
- Odpowiedzialna gospodarka ściekami
- Efektywność energetyczne zmniejszająca zużycie zasobów i emisje gazów cieplarnianych
- Zwiększenie świadomości związku pomiędzy stanem środowiska naturalnego a zdrowiem

ZAANGAŻOWANIE KLUCZOWYCH INTERESARIUSZY W OKREŚLENIE KSZTAŁTU STRATEGII ORAZ KLUCZOWYCH ASPEKTÓW RAPORTOWANIA

ponad 35

członków kadry zarządzającej i specjalistów Amica S.A. zaangażowanych w warsztaty wewnętrzne, spotkania robocze i wsparcie dialogu z interesariuszami

32

interesariuszy zaangażowanych w panele interesariuszy i wywiady uzupełniające

120

interesariuszy z Polski poinformowanych o zaangażowaniu Amica S.A. w tematykę CSR i rozwój zrównoważony (poprzez zaproszenie do wyrażenia opinii o Amica S.A. za pośrednictwem ankiety on-line)

69

członków kadry zarządzającej biorących udział w badaniu opinii on-line

3

członków zarządu uczestniczących w panelach interesariuszy prowadzonych wg standardu AA1000

9

interesariuszy spoza Polski biorących udział w badaniu opinii on-line

49

interesariuszy z Polski (głównie klienci i dostawcy) biorących udział w badaniu opinii on-line



GRI 102-13

CZŁONKOSTWO W ORGANIZACJACH



APPLIA
POLSKA



Stowarzyszenie
Emitentów Gieł-
dowych



Forum Odpo-
wiedzialnego
Biznesu



Polsko-Rosyjska
Izba Handlowo-
-Przemysłowa



Wielkopolska
Rada
Trzydziestu



Wielkopolska
Izba Przemysto-
wo-Handlowa

RELACJE Z INTERESARIUSZAMI



Interesariusze wewnętrzni

PRACOWNICY

Forma kontaktu

Portal Intranet+

– główne źródło komunikacji w firmie

Czat z przedstawicielami zarządu

Spotkania informacyjne

Gazeta wewnętrzna Amica Od Kuchni

Mailowo za pośrednictwem skrzynki AmicaInfo

Filmy z komentarzami członków zarządu,
dyrektorów

Badanie opinii, ankiety

Kwartalne spotkania dla menedżerów,
spotkania z przełożonymi

Interesariusze zewnętrzni

DOSTAWCY

Forma kontaktu

kontakt pośredni =
telefoniczny/e-mail – poprzez
Centralę Firmy Amica

kontakt bezpośredni = za
pomocą rejestracji na
stronie www.amica.com.pl

MEDIA

Forma kontaktu

Biuro Prasowe

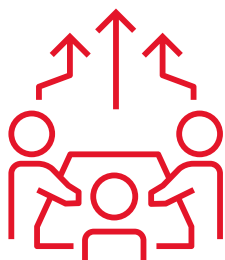
mail: media@amica.pl

Konferencje prasowe

Indywidualne spotkania
z dziennikarzami

Bieżąca komunikacja
mailowa i telefoniczna

Strona amica.pl



KONSUMENCI

Forma kontaktu

Infolinia

Facebook

Instagram

Strona internetowa
amica.com.pl

Badania opinii

INWESTORZY

Forma kontaktu

Spotkania z inwestorami

Konferencja na temat
rocznych wyników
finansowych

Spotkania indywidualne

Zakładka „Relacje
inwestorskie”,

Organizacja wizyt
studyjnych do Fabryki
Kuchni

KLIENCI

Forma kontaktu

Spotkania

Szkolenia/ warsztaty

Strona internetowa amica.pl

ORGANIZACJE BRANŻOWE

Forma kontaktu

Spotkania

Udział w konferencjach
branżowych

SZKOŁY, UCZELNIE, PLACÓWKI BADAWCZE

Forma kontaktu

Spotkania

Umowy partnerskie

Uczestnictwo
w wydarzeniach naukowych

SPOŁECZNOŚĆ LOKALNA, ORGANIZACJE SPOŁECZNE

Forma kontaktu

Konkurs grantowy, mail
granty@amica.com.pl

Spotkania

Infolinia, strona amica.pl

Angażowanie we wspólne
projekty, np. Wroniecka
Dycha

ŚRODOWISKO NATURALNE

Forma kontaktu

Spotkania z organizacjami
dbającymi o ochronę
środowiska

STANDARDY ZARZĄDZANIA

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017–2023:

- ustawiczny dialog z Interesariuszami;
- zwiększanie praktycznej wiedzy kadry menedżerskiej i pracowników o zasadach postępowania i przeciwdziałaniu nieprawidłowościom w miejscu pracy;
- uważne włączanie perspektywy ryzyk społecznych i środowiskowych w system zarządzania ryzykami;
- systemowe ujęcie kwestii społecznych i środowiskowych w polityce zakupowej.

Standardy Zarządzania w Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica są wyznaczone przez:

Zintegrowany System Zarządzania Amica S.A.

Strukturę macierzową Grupy Kapitałowej Amica

Kodeks Etyki Grupy Amica

Kodeks Lidera Amica S.A.

Zintegrowany System Zarządzania Amica S.A. obejmuje:

- zarządzanie jakością, zgodnie z wymaganiami normy ISO 9001:2015;
- zarządzanie środowiskowe, zgodnie z wymaganiami normy ISO 14001:2015;
- zarządzanie bezpieczeństwem i higieną pracy wg wymagań normy PN-N 18001:2004/BS OHSAS 18001:2007;
- w obszarze projektowania, prac rozwojowych, produkcji oraz instalowania i serwisu sprzętu gospodarstwa domowego.

Zintegrowany System Zarządzania w Amice nie posiada żadnych wyłączeń.

Przeгляд Zarządzania w Amica S.A. odbywa się w 1-szym kwartale, po rozliczeniu finansowym roku. Przeglądy Zarządzania są planowane i realizowane w oparciu o wymagania norm ISO 9001, ISO 14001 i PN-N/OHSAS 18001.

Księga Zarządzania jest traktowana jako przewodnik po Systemie Zarządzania jakością, środowiskiem, bezpieczeństwem i higieną pracy, podający niezbędne informacje i działania. Przestrzeganie zapisów Księgi Zarządzania dotyczy wszystkich komórek organizacyjnych Spółki, objętych zakresem Zintegrowanego Systemu Zarządzania.



POLITYKA ZARZĄDZANIA AMICA S.A. I GRUPY AMICA

Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy szerokiej oferty sprzętu gospodarstwa domowego na świecie.

Koncentrujemy uwagę na stałym podnoszeniu satysfakcji naszych klientów, efektywnie i skutecznie dopasowujemy procesy i struktury biznesu do wyzwań rynku, tworząc wartość dla akcjonariuszy, pracowników i środowisk lokalnych z uwzględnieniem najwyższych standardów w zakresie jakości, ekologii i bezpieczeństwa w poszczególnych sektorach naszej działalności:

Bezpieczeństwo

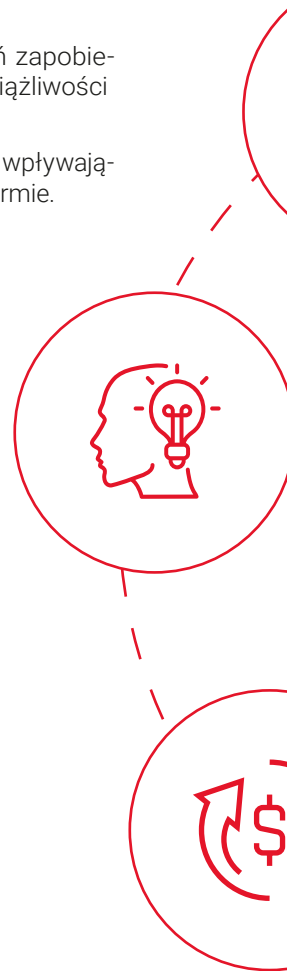
- Zapewnianie zgodności procesów wytwórczych i wyrobów z zasadami bezpieczeństwa i ergonomii w środowisku pracy i u konsumenta.
- Ciągły rozwój systematycznych działań zapobiegających wypadkom i występowaniu uciążliwości zawodowych.
- Podnoszenie świadomości pracowników, wpływającej na wzrost kultury bezpieczeństwa w firmie.

Zrównoważony rozwój

- Budowanie kultury otwartej na zmiany poprzez promowanie proaktywności, przedsiębiorczości, dzielenia się wiedzą i innowacyjności.
- Rozwijać ludzi zmotywowanych i zdolnych do podejmowania wyzwań przyszłości w Grupie Amica.
- Skutecznie wdrażać strategię.
- Ciągłe doskonalenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania w celu poprawy efektywności działalności w zakresie jakości, środowiska i bezpieczeństwa.
- Realizować działania w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR).

Finanse

- Osiągnąć planowaną rentowność EBITDA.
- Efektywnie zarządzać kapitałem obrotowym grupy.
- Systematycznie zwiększać efektywność całej organizacji.
- Minimalizować ryzyko finansowe grupy.



Klient

- Oferować nowoczesne i przyjazne w obsłudze urządzenia AGD.
- Zbudować silne marki regionalne na kluczowych rynkach.
- Blisko współpracować i zapewniać wysoki poziom obsługi, aby stać się niezbędnym partnerem handlowym na strategicznych rynkach.

**Prawo**

- Przestrzeganie wymagań prawnych w planowaniu i realizacji naszych działań na drodze do sukcesu w biznesie krajowym i międzynarodowym.
- Udział w partnerskim kształtowaniu i przestrzeganiu prawa unijnego i krajowego dotyczącego oceny zgodności naszych wyrobów.
- Przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego – „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.
- Wdrażanie i realizowanie strategii Governance, Risk and Compliance.

Ekologia

- Optymalizacja wszystkich obszarów oddziaływania na środowisko, profesjonalne kształtowanie relacji firmy z otoczeniem biznesowym, społecznym i środowiskiem oraz rozwój oddolnych inicjatyw i standardów w obszarze zrównoważonego rozwoju.
- Doskonalenie zarządzania cyklem życia wyrobów przy uwzględnieniu wszystkich zasad ekoprojektowania, energooszczędności i recyklingu w aspekcie pełnej odpowiedzialności producenta za wyrób.

Procesy wewnętrzne

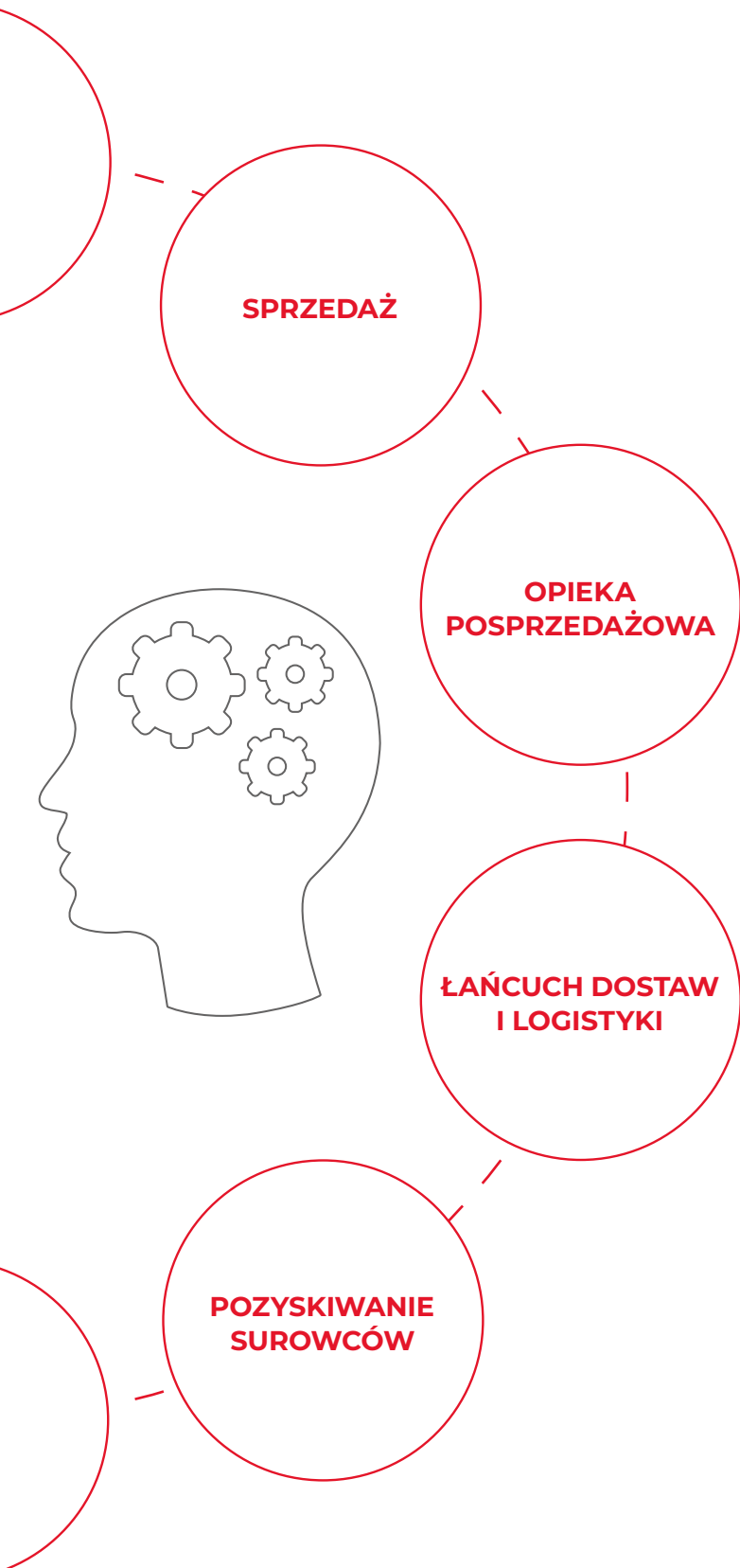
- Rozwijać własne kompletne linie produktowe sprzętu kuchennego AGD.
- Zapewniać efektywną obsługę serwisową.
- Zwiększać efektywność produkcji.
- Implementować cyfryzację i robotyzację na wszystkich poziomach funkcjonowania firmy w ramach projektu Amica 4.0.

ZARZĄDZANIE STRUKTURĄ MACIERZOWĄ W GRUPIE AMICA

Struktura macierzowa to proces mający na celu uporządkowanie procesów i procedur w ramach Grupy Amica. Naszą główną zasadą we współpracy ze spółkami jest: „Myśl globalnie, działaj lokalnie”.

Spółki zależne są wspierane w ramach zarządzania strukturą macierzową w obszarach:





ZASADA OSTROŻNOŚCI

Za zapewnienie identyfikacji i oceny znaczących aspektów środowiskowych odpowiedzialny jest kierownik ds. Certyfikacji i Ekologii oraz specjalista ds. Wymagań UE i ISO 14001. Identyfikacja ma zastosowanie do działań, wyrobów i usług w ramach określonego zakresu systemu zarządzania środowiskowego Amica S.A., które mają wpływ na środowisko i które Amica S.A. może nadzorować

Do zidentyfikowanych aspektów środowiskowych są przyporządkowane obszary występowania (powiązane z lokalizacją i procesem), które nadzorują osoby odpowiedzialne za dany obszar.

Aspekty są poddawane okresowej ocenie ich istotności przez Specjalistę ds. Wymagań UE i ISO 14001. Szczegółowy sposób identyfikacji i oceny aspektów środowiskowych opisany jest w procedurze S431-00.00.00.

NASZE WARTOŚCI

W ciągu ostatniej dekady Amica przeszła wiele istotnych zmian. Aby kontynuować dotychczasowy rozwój, potrzebowaliśmy systemowego, a nie – jak dotychczas – intuicyjnego, podejścia do etyki. Właśnie dlatego zarząd podjął decyzję o wdrożeniu w naszej firmie Kodeksu Etyki. Dodatkowo, z uwagi na wkroczenie na rynki zagraniczne, funkcjonujemy teraz w zróżnicowanych kulturach biznesowych o różnych tradycjach i zwyczajach. Potrzebujemy więc jednego punktu odniesienia, by zadbać o spójność standardów etycznych w całej Grupie. To wymaga określenia jasnych zasad i definicji, by zjawiska takie jak mobbing, konflikt interesów czy nepotyzm były w organizacji rozumiane jednakowo, a zachowania nieakceptowalne miały jasno wytyczone granice. Kodeks został wdrożony w GK Amica w 2017 roku.

JAK WYGLĄDAŁ PROCES PRACY NAD KODEKSEM ETYKI?

I Etap **Analiza stanu początkowego**

- spotkania z zarządem oraz dyrektorami
- spotkania z grupami fokusowymi
- mapowanie powiązań rodzinno – służbowych
- analiza obowiązujących polityk i procedur

II Etap **Fundament etyczny**

- wypracowanie zasad etycznych – warsztat z grupą projektową
- opracowanie systemu sygnalizowania potencjalnych nieprawidłowości

III Etap **Zakorzenie**

- wdrożenie kodeksu
- szkolenia dla kadry zarządzającej
- akcja komunikacyjna
- szkolenia dla wszystkich pracowników

Kodeks Etyki Grupy Amica reguluje takie zagadnienia jak:



1. Troska o wizerunek Grupy Amica
2. Równe traktowanie i zapobieganie dyskryminacji
3. Zapobieganie mobbingowi
4. Komunikacja wewnętrzna
5. Bezpieczeństwo danych i informacji
6. Korzystanie z zasobów spółki
7. Powiązania rodzinne – zapobieganie nepotyzmowi
8. Rozwój i szkolenia

1. Przyjmowanie i wręczanie prezentów oraz gratyfikacji
2. Jakość produktów i usług
3. Konflikt interesów
4. Zaangażowanie społeczne
5. Stosunek do środowiska naturalnego

KOMISJA DS. ETYKI

Komisja ds. etyki pełni funkcję organu czuwającego nad przestrzeganiem zasad etycznych w naszej firmie. W skład Komisji wchodzi 9 osób reprezentujących wszystkie obszary organizacyjne Amica S.A. i Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. oraz Związki Zawodowe.

INFORMACJE O ZGŁOSZENIACH OTRZYMANYCH W 2020 ROKU

- 13 zgłoszeń otrzymanych ścieżkami wewnętrznymi, przy czym jedno z tych zgłoszeń było anonimowe.
 - 3 zgłoszenia otrzymane ścieżkami anonimowymi.
- Wszystkie zgłoszenia zostały zbadane przez Komisję ds. etyki. W ramach prowadzonych postępowań zgromadzono i analizowano niezbędne do rozstrzygnięcia materiały, przeprowadzono rozmowy wyjaśniające oraz jedną rozmowę korygującą.
- Sygnalistom zapewniono ochronę ich danych. Jedno postępowanie jest nadal w toku z racji ograniczeń wynikających z panującej pandemii i utrudnionej możliwości spotkań. Pozostałe postępowania dotyczące zgłoszeń zostały zakończone, a sprawy rozwiązane.

SPOSOBY ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Ścieżki anonimowe

- Infolinia czynna w godzinach 7:00-18:00 w dni robocze
- Platforma internetowa amica.liniaetyki.pl
- Dedykowany adres e-mail: amica@liniaetyki.pl

Ścieżki wewnętrzne

- Kontakt z Komisją ds. Etyki: etyka@amica.com.pl lub indywidualny e-mail do członków Komisji
- Korespondencyjnie na adres spółki z dopiskiem Komisja ds. etyki

PRIORYTETY ORAZ INICJATYWY

Wszyscy pracownicy zostali objęci cyklem szkoleń mających na celu edukację w zakresie postępowania w trudnych sytuacjach w miejscu pracy.

Szkolenia „Niepożądane sytuacje w relacjach pracowniczych”. Główny cel:

1. Budowanie świadomości w zakresie nieprawidłowości, ale też obowiązków pracowniczych i praw pracodawcy
2. Zapobieganie nieprawidłowościom w relacjach pracowniczych
3. Asertywna i konstruktywna komunikacja
4. Rozróżnianie sytuacji mających potencjalnie charakter mobbingu
5. Zakorzenianie Kodeksu Etyki w Amica

W 2019 roku przełożono treść szkolenia do formy e-learningu i udostępniono wszystkim pracownikom. Szkolenie to jest również obowiązkowym elementem procesu onboardingowego dla nowozatrudnionych pracowników, którzy mają dostęp do zasobów sieciowych firmy.

W 2020 roku Komisja ds. etyki przeprowadziła anonimową ankietę wśród pracowników mającą na celu sprawdzić jaka jest znajomość Kodeksu Etyki i sposobu zgłaszania nieprawidłowości oraz jaka panuje atmosfera w pracy.

Na podstawie wyników ankiety Komisja podjęła działania edukacyjne, które będą prowadzone w sposób ciągły, aby cały czas budować świadomość i wiedzę pracowników w zakresie etyki. Dla realizacji tego celu została stworzona zakładka na wewnętrznej stronie firmowej Intranet+ przeznaczona dla publikacji materiałów Komisji ds. etyki.

Aby dodatkowo uregulować najistotniejsze zagadnienia związane z etycznym postępowaniem w 2018 roku wdrożyliśmy dodatkowe polityki związane z Kodeksem Etyki. Są to:

- Polityka powiązań rodzinnych
- Polityka przyjmowania i wręczania prezentów
- Polityka zapobiegania konfliktowi interesów
- Polityka antymobbingowa
- W 2019 roku w ramach Pionu Finansów powstał Dział Governance, Risk and Compliance, który jest odpowiedzialny za:
 - zarządzanie ryzykiem w Grupie Amica
 - wdrożenie i przestrzeganie polityki compliance w Grupie Amica czyli monitoring przestrzegania obowiązujących przepisów prawa i wewnętrznych regulacji w Grupie Amica.
 - przeprowadzanie cyklicznych kontroli oraz wdrażanie planów naprawczych
 - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej dla zidentyfikowanych ryzyk w Grupie Amica

W 2020 roku nie zgłoszono żadnych potwierdzonych przypadków korupcji.

SYGNALIŚCI

W listopadzie 2019 roku wdrożona została „Procedurę zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów w Grupie Kapitałowej Amica. Zapisy Procedury definiują sposoby zgłaszania naruszeń – zarówno przez pracowników jak i podmioty zewnętrzne, a także określają prawa osób dokonujących zgłoszenia. Osoby dokonujące zgłoszenia mają zagwarantowaną ochronę (np. zapewnienie ochrony przed odwetem). Spółka wprowadziła możliwość zgłaszania naruszeń za pośrednictwem różnych kanałów, umożliwiając również dokonywanie zgłoszeń w sposób anonimowy. Zgłoszenia są rozpatrywane – w zależności od charakteru i rodzaju sprawy – przez Komisję Etyki lub Compliance Officera.

Dane osobowe osób, które zgłosiły naruszenie, a także innych osób wskazanych w zgłoszeniu (sprawcy naruszenia, świadkowie) są przetwarzane w sposób zapewniający bezpieczeństwo na najwyższym poziomie. Zapisy procedury zostały stworzone z uwzględnieniem międzynarodowych standardów, przepisów krajowych i europejskich.

W kolejnych latach spółka zamierza ustanowić globalny system zgłaszania naruszeń – odnoszący się do wszystkich spółek zależnych, co będzie stanowiło znaczący element polityki compliance.

Compliance Officer w 2020 roku prowadził jedno postępowanie wyjaśniające, które zostało wszczęte przez Compliance Officera w związku z powzięciem przez niego stosownych informacji. Compliance Officer przeprowadził postępowanie wyjaśniające, które zostało zakończone sporządzeniem stosownego raportu

KODEKS LIDERA AMICA

**ZBIÓR WARTOŚCI,
którymi powinien kierować się
każdy menedżer w Grupie Amica.**

JA



LUDZIE



BIZNES



Szczerość

Otwartość

Ambicja

Rozwój

Współpraca

Szacunek

Szeroka
perspektywa

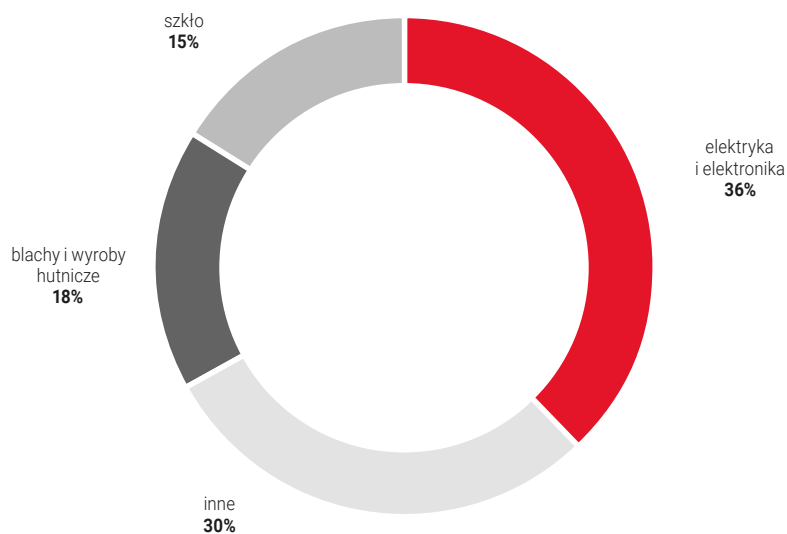
Przedsiębiorczość

Odpowiedzialność

WSPÓŁPRACA Z DOSTAWCAMI

Rynki zaopatrzenia

STRUKTURA ZAKUPÓW KOMPONENTÓW



STRUKTURA ZAKUPÓW KOMPONENTÓW WG POCHODZENIA



Udział % poszczególnych kategorii transportu (lotniczy, morski, kolejowy, drogowy) w raportowanym roku

Lotniczy	0% w ujęciu wartościowym w skali roku
Kolejowy	6% w ujęciu wartościowym w skali roku (import towarów handlowych + część udziału w transporcie intermodalnym)
Morski	42% w ujęciu wartościowym w skali roku (import towarów handlowych)
Drogowy	52% w ujęciu wartościowym w skali roku (sprzedaż z magazynu na wszystkie rynki + część udziału w transporcie intermodalnym)

RYNKI ZAOPATRZENIA – KOMPONENTY

Grupa w zakresie zaopatrzenia w komponenty realizuje zakupy w oparciu o przyjętą strategię zakupową na dany rok. Wybór odpowiednich dostawców następuje na podstawie przeprowadzonych analiz rynkowych oraz zapytań ofertowych. Dodatkowo przeprowadzona jest analiza kluczowych surowców wraz z panującymi trendami na rynkach światowych. Grupa realizuje dostawy komponentów zarówno od dostawców krajowych jak i zagranicznych. Udział dostawców krajowych wyniósł około 44% wartościowo, a ilościowo jeśli chodzi o liczbę dostawców to udział dostawców krajowych to 53%.

RYNKI ZAOPATRZENIA – TOWARY

Zakupy towarów realizowane są bezpośrednio od producentów. Grupa współpracuje w kilkunastoma producentami z całego świata. Grupa importuje towary z rynków europejskich i azjatyckich.

Grupa posiada mocno zdywersyfikowany portfel dostawców. W 2020 r. żaden z dostawców nie przekroczył 10% udziału w obrotach z emitentem ani Grupą.

ZARZĄDZANIE ŁAŃCUCHEM DOSTAW

Struktura zakupowa w Amica w 2020 roku:

- zakupy towarów handlowych
- zakupy komponentów do produkcji
- zakupy nieprodukcyjne (indirect)

Do importu towarów handlowych w zdecydowanej większości, używany jest transport intermodalny, czyli połączenie transportu morskiego (odcinek Port dostawcy – port krajowy), transportu kolejowego (port krajowy – stacja w pobliżu magazynu) oraz transport drogowy (odwozy ze stacji kolejowej do magazynu docelowego). Dostawy komponentów to przewaga transportów drogowych.

Dla wysyłek z magazynu (Sprzedaż) w 100% korzystamy z transportu drogowego.

ETYKA DZIAŁU ZAKUPÓW W AMICA S.A ORAZ GRUPIE AMICA

Etyka Dostawców – kryteria oceny naszych dostawców

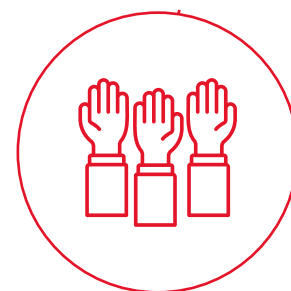
- Przestrzeganie praw człowieka i praw pracowniczych
- Przestrzeganie warunków społecznych i warunków pracy
- Uczciwe wynagrodzenie pracowników
- Zakaz pracy dzieci
- Zakaz dyskryminacji
- Przestrzeganie wszystkich obowiązujących przepisów dotyczących ochrony środowiska, rozporządzeń i standardów
- Przestrzeganie dobrych praktyk współpracy z Działem Zakupów, procedur i regulaminów

Uczciwa konkurencja

- Zapewniamy równy dostęp dostawców do informacji
- Stosujemy obiektywne kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w procesie zakupowym
- Zapewniamy dostęp do platformy dostawców : pierwszy kontakt poprzez rejestrację – uruchomienie 2019 rok

Ochrona środowiska

- Promujemy rozwiązania przyjazne dla środowiska
- Kontrolujemy i wymagamy odpowiednich badań dla komponentów
- Wymagamy od dostawców by prowadzili swoją działalność z poszanowaniem ochrony środowiska i najwyższych standardów w tym zakresie, zmierzając do kształtowania świadomości ekologicznej pracowników i podwykonawców





Bezpieczeństwo i higiena pracy

- Stawiamy wysokie wymagania dostawcom zakresie standardów bezpieczeństwa i higieny pracy
- Promujemy rozwiązania, które wspierają najwyższe standardy bezpieczeństwa i higieny pracy oraz spełniające najwyższe normy bezpieczeństwa



Zaangażowanie społeczne

- Prowadząc proces zakupowy wspieramy również rynki pracy małych i średnich przedsiębiorstw, rozwój rynku i społeczności lokalnych



Innowacyjność, rozwój

- Organizujemy dialogi techniczne z potencjalnymi i obecnymi dostawcami by rozwijać własną świadomość i poszukiwać innowacyjnych technologicznie rozwiązań
- Przy ocenie oferty obok ekonomicznych kryteriów , uwzględniamy dodatkowe promujące innowacyjność

FIRMA DOCENIANA

Potwierdzeniem uznania marki jest czołowa pozycja w niezależnych rankingach branżowych oraz liczne nagrody.



W konkursie organizowanym przez **Stowarzyszenie Komunikacji Marketingowej SAR** Amica otrzymała aż dwie nagrody za innowacyjne działania produktowo-komunikacyjne. Brązową nagrodę INNOVATION 2020 za skuteczne wdrożenie na rynek piekarnika OpenUp! oraz srebrną za kampanię CSR „Amica for others”.

Wdrożenie na rynek oraz działania komunikacyjne dotyczące piekarnika z funkcją OpenUp! zostały nagrodzone za innowacyjność podejścia. Z kolei nagrodzona srebrem **kampania CSR „Amica for others”**, mająca na celu uwrażliwienie konsumentów na problemy ogólnospołeczne, została wyróżniona za odwagę i konsekwencję w komunikowaniu potrzeby otwierania się na bliskich – dalekich sąsiadów.

W ogólnopolskim badaniu konsumenckim przeprowadzonym na próbie ponad 15 tysięcy konsumentów w kategorii lodówek i pralek produkty oferowane przez Amikę zostały uhonorowane nagrodą **Konsumenckiego Lidera Jakości 2020**.

Pod koniec 2020 roku Grupa Amica została laureatem nagrody **„Symbol Nowoczesnych Technologii”**, przyznawanej przez redakcje „Monitora Rynkowego” i „Monitora Biznesu”.



W prestiżowym konkursie **Złote Ville**, który jest organizowany od 2006 roku przez magazyn VILLA piekarnik do zabudowy Amica ED87389BA+Q-TYPE STEAM oraz okap kominowy Amica OKP9655S zostały nagrodzone w swoich kategoriach produktowych. W piekarniku doceniono przede wszystkim BakingPro-System®, który zapewnia precyzyjną dystrybucję ciepła, stabilną temperaturę na każdym poziomie, ekspresowe nagrzewanie, a także innowacyjną funkcją OpenUp!® – czyli systemem automatycznego otwierania drzwi. Okap spodobał się za sprawą innowacyjnego systemu sterowania gestem Touchless® umożliwiający bezdotykowe włączenie okapu czy zmianę prędkości pochłaniania zapachów, bez nieestetycznych śladów po palcach.

WRAŻLIWOŚĆ NA POTRZEBY KONSUMENTA

Realizowane cele wynikają ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017–2023. Dlatego kładziemy nacisk na użyteczne rozwiązania produktowe, które wspierają konsumentów w ich codziennym życiu, ułatwiają wzajemną troskę domowników o siebie i partnerskie relacje pomiędzy domownikami.

DZIAŁANIA

Amica Handel i Marketing to spółka powołana w celu koordynacji działań marketingowych i budowania wartości marki Amica. W obszarze jej działań znajdują się opracowanie i przeprowadzanie kompleksowego procesu badań marketingowych. Na ich podstawie tworzymy strategie wprowadzania i promocji produktów. Zajmujemy się także organizacją kampanii promocyjnych w mediach oraz działaniami z obszaru public relations.

MARKETING

Z upływem lat Amica wypracowała wizerunek silnej, solidnej marki cenionej zarówno w Polsce, jak i na świecie. Świadczą o tym liczne nagrody oraz zaufanie, jakim darzą Amikę konsumenci. Znajduje to także odzwierciedlenie w badaniach i rankingach branżowych, w których pojawia się marka Amica.

PRODUCT MANAGEMENT

Z myślą o klientach Amica projektuje coraz bardziej zaawansowane technologicznie produkty, tak by codzienne obowiązki domowe stały się nie tylko łatwiejsze, ale i przyjemniejsze. Wprowadzane na rynek urządzenia Amiki cechuje najwyższa jakość wykonania oraz efektywność energetyczna.

SPRZEDAŻ

Produkty Amiki gotują, pieką, chłodzą, zmywają i piorą w milionach domów w Polsce, a także w ponad 60 krajach świata. Urządzenia dostępne są zarówno w sklepach stacjonarnych, jak i internetowych. O sukcesie marki może świadczyć również fakt, że co druga kuchnia sprzedawana na polskim rynku, to kuchnia marki Amica.

MISJA

Od lat marce Amica przyświeca jeden cel: stworzyć funkcjonalne urządzenia dostosowane do zmieniających się wymagań i potrzeb konsumentów. Dlatego produkty Amica to połączenie innowacyjnych rozwiązań technologicznych i oszczędności z niezwykłą estetyką wykonania.

Dążenie do produkowania nowoczesnych, funkcjonalnych produktów najwyższej jakości zostało docenione zarówno przez konsumentów, jak i specjalistów. Marka Amica zdobyła m.in. liczne wyróżnienia The Most Trusted Brand, nagrodę red dot czy też tytuł Superbrands Created in Poland.

AMICA BLISKA CODZIENNOŚCI: TAKŻE W CZASIE PANDEMII

Amica już od 70 lat wspiera Polaków w ich domowych obowiązkach. Jest towarzyszem codzienności, który rozumie ich potrzeby i oczekiwania. I dzięki temu dostarcza użytecznych „zaprojektowanych po ludzku” sprzętów, na których można polegać.

Strategia Amica for living jest aktualna również w nowej rzeczywistości. Elementem tej strategii jest włączenie się Amiki w pomoc najbardziej potrzebującym, doświadczonym przez pandemię. Od początku pandemii (kwiecień 2020 r.) marka prowadziła szereg działań pomocowych i kampanii angażujących w social mediach. Pomagaliśmy medykom (dostarczanie posiłków), zachęcaliśmy do pomagania seniorom i sąsiadom, organizowaliśmy akcje łączące pomoc seniorom i lokalnej gastronomii („Podwójna radość na święta”). Dzisiaj żyjemy w rzeczywistości, której jeszcze kilkanaście miesięcy temu nikt z nas nie byłby w stanie sobie wyobrazić. Czujemy lęk, samotność i niepewność jutra. Nasz styl życia uległ całkowitej zmianie. Ale jedno się nie zmieniło – jesteśmy częścią wspólnoty. Pozwalamy odczuć, że możemy na siebie liczyć i potrafimy sobie pomagać.

Wśród zrealizowanych działań na szczególną uwagę zasługują te, które były skierowane do najbardziej potrzebujących. Z jednej strony byli to medycy i placówki medyczne potrzebujące wsparcia, a z drugiej osoby starsze i samotne, szczególnie doświadczone przez pandemię.

Przekazaliśmy ponad 230 różnego rodzaju urządzeń AGD ponad 40 instytucjom w 37 miastach. Wspólnie z Grupą Międzynarodowych Targów Poznańskich oraz innymi poznańskimi firmami ufundowaliśmy trzydzieści tysięcy posiłków dla personelu siedmiu poznańskich szpitali zaangażowanych w walkę z wirusem COVID-19.

Zrealizowaliśmy trzecią odsłonę projektu Amica for Others „Z dała od siebie. Bądźmy dla siebie”, której celem było wsparcie wszystkich użytkowników w jeszcze bardziej wymagającej codzienności. To właśnie dlatego w nowej kampanii, która wystartowała 20 lipca 2020 roku hasło brzmiało „Razem każdego dnia. Podkreślaliśmy w niej nasze polskie korzenie i opowiadaliśmy historię o tym, co od zawsze jest dla nas najważniejsze – o ludziach. Działająca na rynku od ponad 70 lat Amica udowadnia, że bez względu na okoliczności, wnikliwie obserwuje rzeczywistość i w ekspresowym tempie reaguje zarówno na potrzeby swoich użytkowników, jak również najbardziej potrzebujących. Jest to ważne zwłaszcza w okresie pandemii, gdy wszyscy potrzebujemy poczucia jedności i wsparcia.

Pomimo trudnych warunków funkcjonowania – także w obszarze komunikacji – w roku 2020 wprowadziliśmy na rynek nową generację płyt grzejnych, zarówno gazowych jak i indukcyjnych. Płyta grzejna towarzyszy nam w kuchni na co dzień. Często nawet nie zwracamy na to uwagi. Dlatego tak ważne jest by jak najlepiej wspierała użytkowników w obowiązkach, a gotowanie na niej było proste i przyjemne.

W lutym na rynku pojawiły się Płyty gazowe 2.0 odpowiadające na oczekiwania miłośników gotowania na ogniu, którzy nie chcą rezygnować z ułatwień, jakie niesie ze sobą zaawansowana technologia. Płyty gazowe z wbudowanym Timerem i precyzyjną regulacją mocy (FlameControl) doskonale przyjęły się na rynku. Wdrożeniu towarzyszyła kampania TV i digital.

Kilka miesięcy później nastąpiło wdrożenie płyt indukcyjnych 2.0, które pokazały nowy wymiar funkcjonalności i wielozadaniowości tak ważne w sytuacji zdalnej pracy i nauki domowników w czasie pandemii.

Rozwijaliśmy nie tylko podstawowe kategorie produktowe, ale doskonaliliśmy i komunikowaliśmy także rozwój pozostałych produktów z oferty. W komunikacji zwracaliśmy uwagę na te funkcjonalności, które zapewniają większą higienę i ochronę przed wirusami i bakteriami, jak np. funkcje parowe czy bakteriobójcze światło UV w nowym wdrożeniu zmywarek i pralek.

WSPÓŁPRACA Z BANKAMI ŻYWNOSCI

KONTYNUACJA AKCJI PRZECHOWUJĘ, NIE MARNUJĘ!

Od dwóch lat prowadzimy akcję Przechowuję, nie marnuję!, której partnerem merytorycznym są Banki Żywności. Wspólnie zwracamy uwagę na skalę problemu związanego z marnowaniem żywności. Pokazujemy jak zapobiegać temu wykorzystując nowoczesne rozwiązania dostępne w oferowanych urządzeniach Amiki.

Celem tego długofalowego projektu Federacji Polskich Banków Żywności jest także zwiększenie świadomości dzieci i młodzieży oraz młodych dorosłych na temat problemu marnowania żywności. Dlatego w blisko 200 szkołach w Polsce powstają Kluby Niemarnowania Żywności oraz są prowadzone warsztaty edukacyjne dla uczniów klas 1-3 oraz 4-6.

Stała obecność marki Amica w tych szkołach została zagwarantowana poprzez dostarczenie materiałów dotyczących organizacji przestrzeni w lodówce i w kuchni. Zaprojektowane materiały zostały obrandowane w taki sposób, że możemy mieć pewność, że marka Amica zostanie w świadomości i uczniów i rodziców tych uczniów, którzy razem z nimi rozwiązywali zadania. Na obecnym etapie projektu prowadzimy spotkania warsztatowe w szkołach.

Dodatkowo w ramach współpracy z Bankami Żywności otrzymaliśmy dane z nowego raportu „Nie marnuj jedzenia 2020”. To pierwszy tak kompleksowy raport w Polsce, uwzględniający gospodarstwa domowe, ale i zakłady produkcyjne i gastronomię. Z raportu wynika, że ponad połowa dorosłych Polaków przyznaje się do wyrzucania żywności. Właśnie dlatego przekazaliśmy 15 nowoczesnych chłodziarko-zamrażarek NGO-som wspieranym przez Banki Żywności. Tego typu materialne wsparcie pozwoli realnie minimalizować skalę marnowania jedzenia w Polsce.

**PRODUKCJA
FILMU**





EKOMISJA

PONAD PÓŁ WIEKU DOŚWIADCZENIA I CIĄGLE SIĘ ROZWIJAMY

Cenne doświadczenie, które Amica zdobywa już od ponad pół wieku, czyni z niej lidera na polskim rynku AGD, a także pozwala wprowadzać na rynek coraz bardziej nowoczesne produkty ułatwiające domowe obowiązki.

DBAŁOŚĆ O DETALE

Eksperci Amiki wiedzą jak istotne są drobiazgi zarówno jeżeli chodzi o design jak i wygodę użytkownika. Najdrobniejszy szczegół, taki jak pokrętła piekarnika, panel sterowania płyty indukcyjnej, wyświetlacz w zmywarce, to wszystko ma znaczenie.

TECHNOLOGIA PRZYJAZNA ŚRODOWISKU

Amica od wielu lat posiada w swojej ofercie produkty wpisujące się w najnowsze trendy ekologiczne i ecodesignu, które są wyrazem troski firmy o bezpieczeństwo i zdrowie użytkowników, a także dbałości o środowisko naturalne, w tym minimalizację zużycia zasobów naturalnych i surowców.

Zastosowanie najnowocześniejszych technologii sprawia, iż produkcja w fabryce Amiki jest przyjazna środowisku. Amica prowadzi szerokie działania w zakresie zmniejszenia zużywanych w procesie produkcji materiałów, surowców, mediów i energii. Dużą uwagę przywiązuje także do tego, by zgodnie ze standardami międzynarodowymi stosowane materiały nie zawierały żadnych szkodliwych dla środowiska i człowieka substancji. Stosujemy wyłącznie surowce i komponenty spełniające wymagania dyrektywy RoHS (zakaz stosowania określonych substancji niebezpiecznych, w tym metali ciężkich), Rozporządzenia REACH, spełniamy również wymagania Dyrektywy Ecodesign i Energy Labels (Etykiety energetyczne) oraz związanych z nimi Rozporządzeniami Delegowanymi dla produktów związanych z energią jak również wymagania związane z LFGB (kontakt z żywności).

Przy doborze materiałów w szczególności uwzględniamy konieczności późniejszego odzysku i recyklingu zarówno samego zużytego sprzętu zgodnie dyrektywą WEEE, jak i możliwość zagospodarowania odpadów opakowaniowych. Coraz bardziej istotnym elementem strategii środowiskowej staje się zarządzanie cyklem życia produkowanych wyrobów, uwzględniającym wszystkie etapy życia, wymogi ekoprojektowania, energooszczędności i recyklingu, zgodnie z zasadami circular economy. Produkowany w Amice sprzęt grzejny, posiada najwyższą dla tego rodzaju wyrobów klasę efektywności energetycznej A, systematycznie zwiększa się również udział płyt indukcyjnych, charakteryzujących się najwyższą efektywnością gotowania.

Także sprzęt chłodniczy z coraz większym udziałem klas A++ oraz A+++, potwierdza realizację przyjętego przez Spółkę programu wprowadzania do obrotu głównie wyrobów energooszczędnych. Dzięki takiej strategii, bezpośrednio i pośrednio przyczyniamy się do zmniejszenia zużycia nieodnawialnych energetycznych surowców naturalnych, jak również ograniczenia emisji gazów cieplarnianych. Konsument zużywa mniej energii elektrycznej w trakcie eksploatacji wyrobów, co ma również odzwierciedlenie w budżecie gospodarstw domowych.

W 2020 roku w Amica S.A. oraz w Grupie Kapitałowej Amica nie odnotowaliśmy przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi wpływu produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo. Nie odnotowaliśmy również przypadków niezgodności z regulacjami w komunikacji marketingowej, w tym reklam, promocji i sponsoringu.

INWESTYCJE ORAZ DZIAŁANIA R&D

W ramach ciągłego rozwoju płyt indukcyjnych wprowadzono do produkcji nową rodzinę indukcji 2.0. Nowa rodzina płyt charakteryzuje się nowymi panelami sterującymi z podświetlanymi sensorami oraz to co ważne dla klienta – wyższą kulturą pracy. W ramach rozwoju platformy 2.0 uruchomiono płyty z polami indukcyjnymi okrągłymi oraz polami typu octa.

W ramach prac nad dalszym rozwojem wyrobów pyrolitycznych w 2020 roku wprowadzono do produkcji nowy zoptymalizowany sterownik z podstawową funkcjonalnością pozwalający na sterownie wyrobami pyrolitycznymi. Nowy sterownik stosowany jest zarówno w piekarnikach do zabudowy jak i w kuchniach wolnostojących.

W ramach rozwoju nowych programatorów w piekarnikach do zabudowy wprowadzono nowy programator sensorowy. Cechą charakterystyczną tego wyrobu jest również to, że wszystkie sensory są podświetlane i uwidaczniają się dopiero po uruchomieniu programatora.

Dodatkowo w ramach rozwoju sterowników w kuchniach wolnostojących 60 cm wprowadzono do tego typoszeregu nowy programator z elektronicznym termostatem i sterowaniem sensorym, który pierwotnie był stosowany tylko w piekarnikach do zabudowy rodziny big cavity.

W połowie rok 2020 rozpoczęto również prace nad nową platformą indukcji 3.0. Nowa platforma indukcji ma być odpowiedzią na ciągle rosnące wymagania klientów w zakresie użytkowania wyrobów jak i ich zabudowy. W ramach tego projektu w mijającym roku opracowano layouty nowych paneli sterujących, dodatkowych nowych funkcjonalności oraz całą konstrukcję mechaniczną nowej platformy płyt indukcyjnych dostosowaną do wymagań automatyzacji i przemysłu 4.0.

W ramach rozwoju kategorii sprzętu chłodniczego wdrożono nowe platformy produktów z systemami NoFrost, Frost-Control oraz LowFrost optymalizujące obsługę i zwiększające komfort użytkowania. Wdrożono ponadto serię sprzętu do zabudowy podblatowej z komorą niskich temperatur. Rozszerzono portfolio produktowe o nowe modele typu combi, double door oraz Side by Side.

W sprzęcie pralniczym został wdrożony szeroki asortyment na bazie nowej linii produktowej. W skład nowych linii wchodzi nowocześnie pralki o pojemnościach od 6 do 9kg, z silnikami uniwersalnymi oraz BLDC. Uruchomiono także nową linię pralek ładowanych od góry „Top Loader”, suszarki z pompą ciepła oraz pralko-suszarki, w których zastosowano nowoczesne rozwiązania technologiczne jak i sterylizacyjne – np. światło UV, funkcja pary oraz system Vario do optymalizacji prania.

W zmywarkach wdrożono nowe platformy wyrobów do zabudowy na bazie nowej linii produktowej. W nowych modelach zastosowano nowoczesne rozwiązania technologiczne poprawiające efekt zmywania. Ponadto charakterystyczną cechą dla tych wyrobów jest sterylizacja pozwalająca ograniczyć ekspozycję wirusów na użytkownika poprzez zastosowanie światła UV neutralizującego wirusy i bakterie oraz filtr antibakteryjny.

W kategorii okapów uruchomiono kolejne produkty oparte na intuicyjnej obsłudze oraz sterylizacji powietrza. Poszerzono asortyment okapów sterowanych gestem w wersji meblowej. W nowych okapach rozbudowana i poszerzona została funkcja klasycznego oświetlenia o dodatkowe oświetlenie dekoracyjne pozwalające na aranżowanie barwy, natężenia oraz kolorystyki światła. Nowością jest wdrożenie pierwszych okapów typu Down-Air.

W kategorii SDA wdrożono nowy odkurzacz bezprzewodowy „handstick” z cichym silnikiem BLDC. Ponadto poszerzono ofertę o grille elektryczne z automatycznymi programami.

UMOWY ZNACZĄCE

Umowy znaczące z podmiotami powiązanymi:

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019
Holding Wronki SA	0,1	0	5	4,7
KKS LECH Poznań	5,8	5,7	2,5	3,1
Fundacja Amicis	0,1	0	0	0
Razem	6	5,7	7,5	7,8

UMOWY ZNACZĄCE DLA DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na rozproszony model sprzedaży (oraz zakupów) Spółka nie zawiera istotnych co do skali umów z zakresu bieżącej działalności operacyjnej. Emitentowi nie są znane umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami).

UMOWY UBEZPIECZENIA, WSPÓŁPRACY LUB KOOPERACJI

Grupa zawiera z największymi dostawcami, zarówno komponentów jak i towarów standardowe umowy kooperacyjne oraz zawiera standardowe umowy ubezpieczeniowe.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka ani jej jednostki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi prezentuje tabela powyżej

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Holding Wronki SA	0	0	1,6	1,1
KKS LECH Poznań	1,5	2,4	0,1	0
Razem	1,5	2,4	1,7	1,1

SEZONOWOŚĆ

Działalność Grupy nie podlega sezonowości, w związku z czym wyniki Grupy i Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

IV. NASI PRACOWNICY

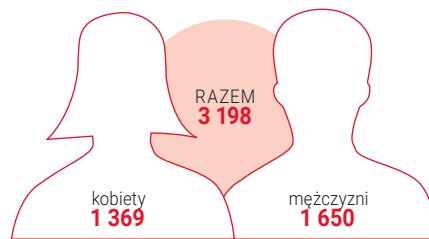
Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- Równe możliwości rozwoju ambitnych kobiet i mężczyzn
- Kultura organizacyjna otwarta na inspiracje z innych krajów i narodowości
- Międzypokoleniowa wymiana kompetencji i współpraca
- Kultura szacunku i partycypacji
- Work-life balance: zachęcanie pracowników do zdrowego, aktywnego trybu życia i wspieranie ich w dbałości o zdrowie
- Dbłość o bezpieczne warunki pracy i postawę współodpowiedzialności za zdrowie wszystkich pracowników

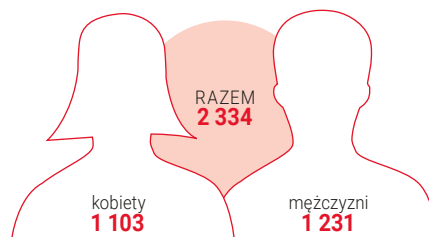
ZATRUDNIENIE

Grupa Kapitałowa Amica S.A.

Poniżej zaprezentowano strukturę zatrudnienia w 2020 r.

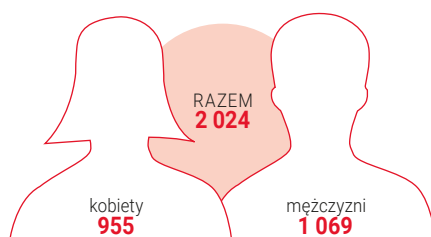


Spółka Amica S.A.

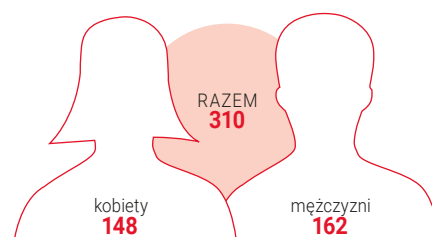


Zatrudnienie kobiet i mężczyzn ze względu na rodzaj zatrudnienia w Amica S.A.

Umowa o pracę na czas nieokreślony

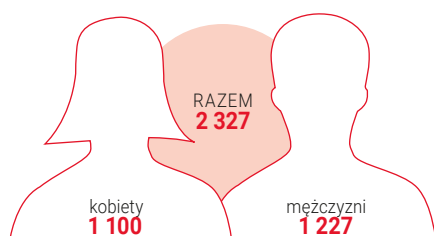


Pozostałe umowy (okres próbny, czas określony w tym stażowe i zastępstwa)

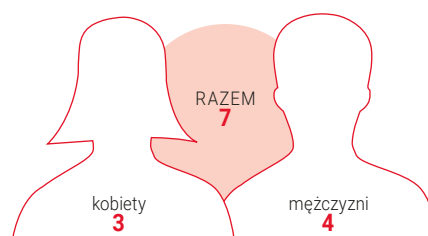


Zatrudnienie kobiet i mężczyzn ze względu na typ zatrudnienia

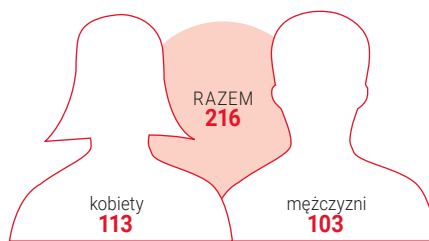
Pełen wymiar godzin



Niepełny wymiar godzin



Łączna liczba nowych pracowników zatrudnionych

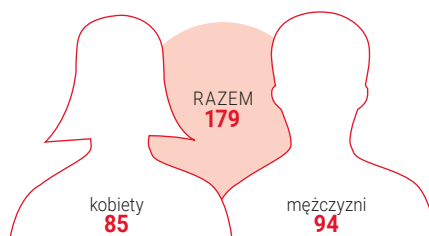


wiek <30
112

wiek 30–50
90

wiek >50
14

Łączna liczba odejść pracowników zatrudnionych



wiek <30
51

wiek 30–50
66

wiek >50
62

Pracownicy udostępnieni przez agencję pracy tymczasowej – 326 osób w tym pracownicy z Ukrainy i Indonezji.

Umowy zlecenia / dzieło – 24 osoby w tym 10 kobiet.

Liczba zatrudnionych osób z zakładów karnych na podstawie skierowania do pracy – 85 osób (mężczyźni).

W żadnej ze spółek Grupy Kapitałowej Amica nie funkcjonuje układ zbiorowy pracy.

W Amica S.A. jest jeden Związek Zawodowy Pracowników, który zrzesza 329 członków. Amica nie zabrania pracownikom wstępować do związków zawodowych.

Dział Personalny odbywa regularne spotkania z przedstawicielami Związku Zawodowego, Związek ma możliwość korzystania z dostępnych w firmie kanałów komunikacji, w tym z platformy Intranet+.

W roku 2020 wspólnie z przedstawicielami Związku Zawodowego oraz Przedstawicielami Pracowników naszych spółek Amica Handel i Marketing oraz Inteco sp. z o.o. wspólnie podejmowaliśmy trudne i ważne decyzje w związku z pandemią Covid 19.

ZARZĄDZANIE KWESTIAMI PRACOWNICZYMI

W Amica S.A. funkcjonują, lub są wdrażane następujące polityki i procedury związane z zarządzaniem kwestiami pracowniczymi.

Nie posiadamy polityki ani wytycznych dla całej Grupy. W kwestiach pracowniczych każda spółka działa zgodnie z przyjętymi regulacjami prawnymi i wewnątrz zdefiniowanymi procedurami.

KODEKS
LIDERA

USPRAWNIENIE I DYWERSYFIKACJA ŹRÓDEŁ ZATRUDNIENIA PRACOWNIKÓW

Umowa o pracę na czas nieokreślony

Od stycznia 2017 nowi pracownicy produkcyjni i pośrednioprodukcyjni są zatrudniani bezpośrednio przez Amica S. A. na umowę o pracę. Po odbyciu okresu próbnego pracownikom od razu oferowane są im umowy o pracę na czas nieokreślony.

Pracownicy z Zakładu Karnego. W związku z trudnością pozyskania na lokalnym rynku nowych pracowników, do grona pracowników Amica S.A. w styczniu 2017 dołączyły osoby odbywające karę w Zakładzie Karnym we Wronkach.

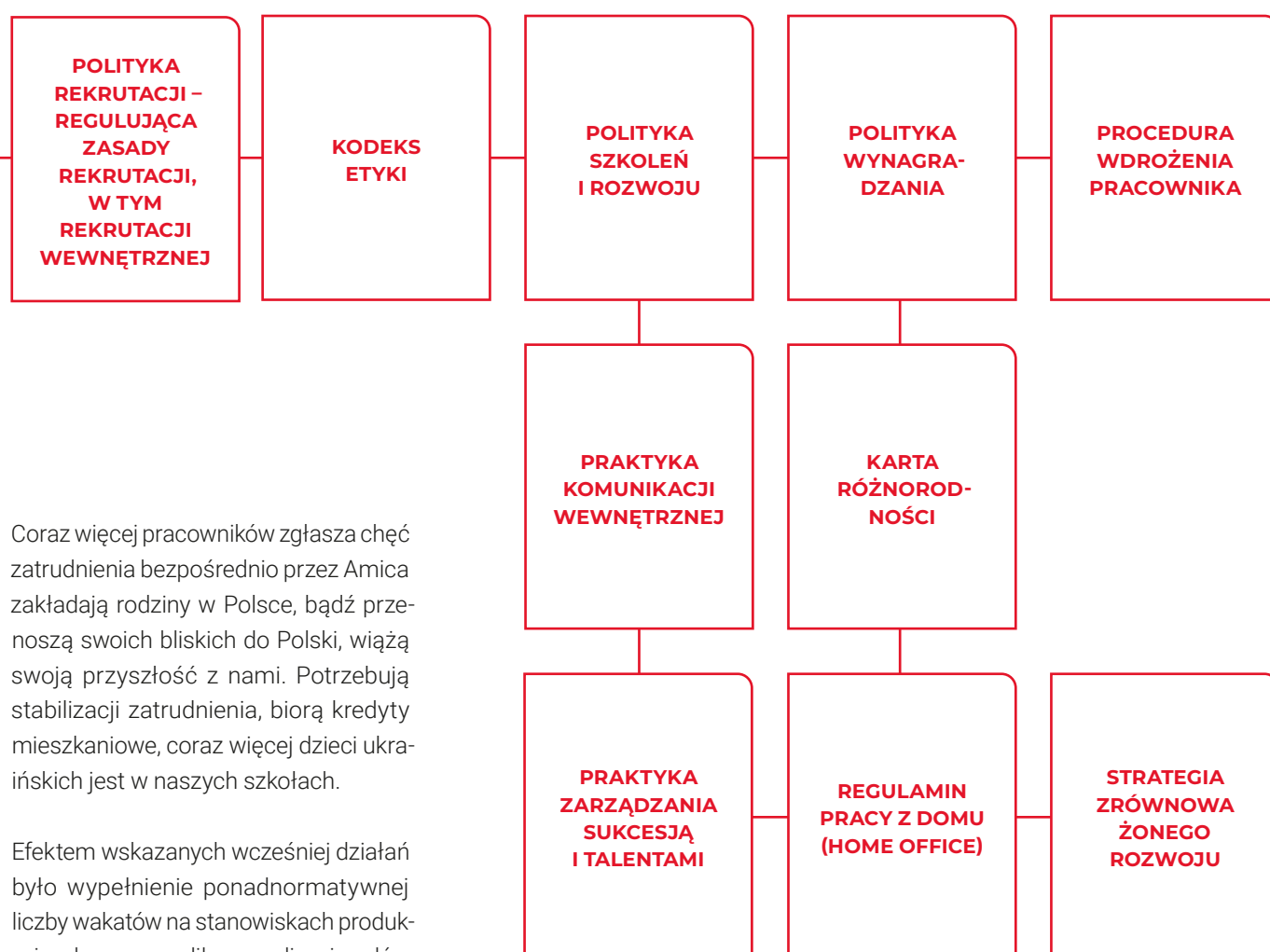
Jednocześnie takie rozwiązanie jest praktyką odpowiedzialną społecznie i pozytywnie wpływa na życie społeczności lokalnej. Umożliwienie podjęcia pracy osobom skazanym pomaga im w procesie resocjalizacji. Osoby przez nas zatrudnione przebywają w zakładzie karnym typu pół otwartego, co oznacza, że nie są skazani za ciężkie przestępstwa i mogą poruszać się poza zakładem bez konwojenta. Obecnie zatrudniamy 85 osób.

Pracownicy z Ukrainy i Indonezji

Od kwietnia 2017 roku zatrudniamy w Fabryce Kuchni osoby pochodzące z Ukrainy.

Aby nie być uzależnionym od jednego kierunku ukraińskiego, który zrobił się dość mocno wydrenowany, otworzyliśmy się także na współpracę z pracownikami z Indonezji. Pierwsza grupa 6 osób rozpoczęła pracę na wydziale emalierni. lipcu 2019 roku. Obecnie w fabryce pracuje 34 pracowników z Indonezji.

W 2018 wprowadziliśmy projekt zakładający bezpośrednie zatrudnienie na umowę o pracę osób z Ukrainy. Obecnie zatrudniamy 52 osób.



Coraz więcej pracowników zgłasza chęć zatrudnienia bezpośrednio przez Amica zakładając rodziny w Polsce, bądź przenoszą swoich bliskich do Polski, wiążą swoją przyszłość z nami. Potrzebują stabilizacji zatrudnienia, biorą kredyty mieszkaniowe, coraz więcej dzieci ukraińskich jest w naszych szkołach.

Efektom wskazanych wcześniej działań było wypełnienie ponadnormatywnej liczby wakatów na stanowiskach produkcyjnych, co pozwoliło na realizację celów działu operacyjnego przy jednoczesnym zachowaniu odpowiedniej organizacji i komfortu pracowników.

WARUNKI ZATRUDNIENIA

Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Nie posiadamy polityki dot. benefitów dla Grupy Amica. Każda spółka w tym zakresie stosuje się do wewnętrznych polityk i procedur.

Amica S.A. oferuje pracownikom następujące benefity.

Stołówka pracownicza

Przy Fabryce Kuchni zlokalizowana jest stołówka, która dofinansowana jest przez pracodawcę. Stołówka działa w godzinach dostosowanych do pracy zmianowej pracowników produkcyjnych.

Sprzedaż pracownicza

Pracownicy Grupy Amica mają możliwość zakupu sprzętu marki Amica po preferencyjnych cenach w ramach sprzedaży pracowniczej.

Program rocznic zatrudnień

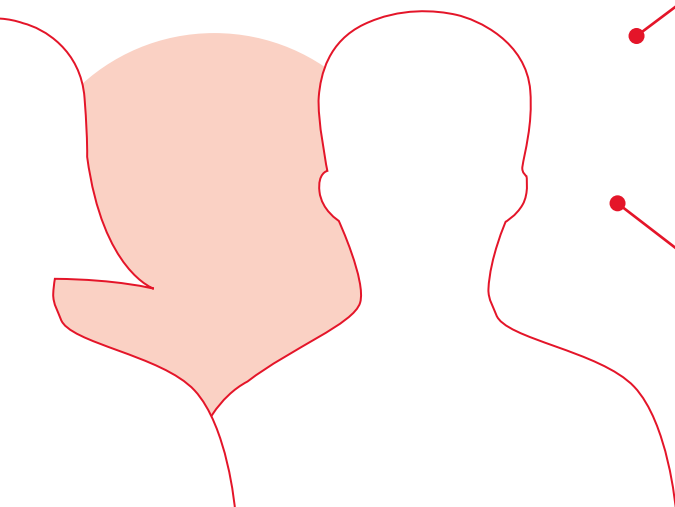
W Amica S.A. funkcjonuje Program Rocznic Zatrudnienia, mający na celu docenianie lojalnych pracowników, którzy związali się z firmą na lata.

Opieka medyczna

Każdy pracownik ma możliwość wykupienia pakietu medycznego, na preferencyjnych warunkach wynegocjowanych przez pracodawcę. Dodatkowo na terenie fabryki we Wronkach znajduje się firmowa przychodnia AmiMed.

Ośrodek wypoczynkowy w Mierzynie

Do korzystania z Ośrodka Wypoczynkowego uprawnieni są wszyscy pracownicy Grupy Amica oraz emeryci i renciści Amica S.A. Ośrodek składa się z 21 w pełni wyposażonych domków.



Ubezpieczenie dla dzieci i wnuków

Pracownicy Amica mają możliwość zakupu ubezpieczenia NNW dla dzieci i wnuków w ramach dedykowanej, korzystnej oferty.

Karta MULTISPORT

Użytkownicy karty Multisport mają możliwość korzystania z szerokiej oferty sieci placówek sportowo – rekreacyjnych na terenie całej Polski.

Przedszkole i żłobek AMICA KIDS

Amica KIDS powstało, aby pomóc i wspierać pracowników w łączeniu codziennych obowiązków zawodowych z troską o wychowanie i rozwój dzieci.

Przedszkole jest czynne od 5:30 do 18:00. W przedszkolu utworzone zostały cztery grupy przedszkolne oraz dwie żłobkowe.

W 2020 roku z Amica Kids korzystało 150 dzieci

Rodzina jest ważna

Amica rozumie, że rodzina jest ważna. Dlatego w 2017 roku został uruchomiony program skierowany do rodziców w ramach, którego, co miesiąc, uprawniony rodzic otrzyma świadczenie uzupełniające kwotę otrzymywanego zasiłku macierzyńskiego / rodzicielskiego do wysokości 100% podstawy wymiaru zasiłku brutto. W 2020 roku z benefitu skorzystało 96 osób.

Ubezpieczenie na życie

Pracownicy Grupy Amica mają możliwość wykupienia ubezpieczenia na życie na preferencyjnych warunkach. Ochrona ta dotyczy zarówno pracowników, jak i ich rodzin. Ubezpieczenie gwarantuje dodatkowe wsparcie finansowe w trudnych sytuacjach takich jak pobyt w szpitalu, operacja, wypadek czy ciężka choroba.

ROZWÓJ PRACOWNIKÓW

SZKOLENIA

Rok 2020 przyniósł nieoczekiwane ograniczenia w realizacji zaplanowanych działań rozwojowych. W związku z pojawieniem się pandemii Covid-19 decyzją Zarządu ograniczono realizację planów szkoleniowych Spółek. Ograniczenie nie obejmowało szkoleń obligatoryjnych i niezbędnych zawodowych, w tym: szkoleń z zakresu BHP, odnowień uprawnień, certyfikacji oraz uzupełniania wiedzy zawodowej koniecznej dla efektywnego i zgodnego z prawem wykonywania obowiązków stanowiskowych. Decyzja wynikała z koniecznej racjonalizacji kosztów Spółek, jak również znacznemu ograniczeniu możliwości szkoleń poprzez obustronnie związane z bezpieczeństwem pracowników.

W pierwszym kwartale 2020 roku przeprowadzono szkolenia: zawodowe, obligatoryjne, językowe oraz leaderskie zgodnie z harmonogramem wynikającym z:

- strategii firmy,
- analizy potrzeb biznesowych organizacji oraz zmian legislacyjnych,
- indywidualnych planów rozwojowych.

W ramach rozwoju kompetencji zawodowych niezbędnych do realizacji zadań na stanowisku, za zgodą bezpośredniego przełożonego i dyrektora odpowiedzialnego za Pion, pracownicy brali udział w szkoleniach tzw. otwartych dostępnych na rynku szkoleń w trybie on-line. W szkoleniach tych wzięło udział 220 pracowników w 63 kursach.

Z uwagi na ograniczenia związane z pandemią wzrosło znaczenie szkoleń prowadzonych poprzez platformę e-learningową Amica Edu. Dlatego też podjęto pracę nad zwiększaniem ilości szkoleń zamieszczonych na platformie. Między

innymi zwłaszcza tych kursów, które rozwijają kompetencje techniczne w obrębie korzystania z obowiązujących w organizacji narzędzi IT. Celem tej inicjatywy było wsparcie pracowników podczas pracy w trybie on-line. Kontynuowano także prowadzenie szkoleń z zakresu zasad BHP w obsłudze wózków jezdniowych – podnośnikowych, suwnic, dźwigów oraz wciągarek – program doszkalający dla pracowników z uprawnieniami.

Panująca pandemia przyniosła nowe wyzwania dla pracodawców. Pokazała jak ważne jest zdrowie fizyczne i psychiczne pracowników, dlatego też Spółka dołożyła wszystkich starań, aby zadbać o pracowników w tym zakresie. Uruchomiona została bezpłatna pomoc psychologiczna, umożliwiony został łatwy dostęp do bezpłatnej pomocy psychologicznej. Zadbano o poinformowanie wszystkich pracowników o możliwości skorzystania w tego typu wsparcia.

Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika

W pierwszym kwartale 2020 roku przeprowadzono 8 kursów lider-
skich w ramach Ligi Mistrzów
Zarządzania oraz 80 kursów ję-
zykowych. W ciągu całego roku
przeprowadzono także 63 kursy
zawodowe, głównie w formie szko-
leń on-line. Zrealizowano także 948
godzin szkoleniowych z zakresu
BHP i PPOŻ.

Łącznie zrealizowano 3297 godzin
szkoleniowych. Średnia liczba go-
dzin szkoleniowych przypadają-
cych na pracownika to 1,4.

OCENA PRACOWNICZA

Proces oceny pracowników jest jednym z najważniejszych źródeł informacji na temat potrzeb rozwojowych pracowników Amica, dlatego w roku 2020 odpowiadając na potrzeby organizacji i pracowników wstrzymano prowadzony do tej pory proces rocznej oceny pracowników i wypracowano nowe narzędzie.

ZMIANY W PROCESIE OCENY PRACOWNIKÓW

Bazując na ocenie eksperckiej oraz informacji zwrotnej od kierowników i pracowników zebranej podczas badań fokusowych ustaliliśmy, że stosowany do tej pory proces oceny SOIR:

- był zbyt złożony i czasochłonny
- nie wspierał dialogu przełożony/pracownik
- ocena SOIR prowadzona raz w roku odbywała się zbyt rzadko, aby faktycznie monitorować wykonanie zadań i efektywnie rozwijać pracowników

CELE WPROWADZANEJ ZMIANY:

- regularne monitorowanie wyników pracy i sposobów realizacji zadań
- wzmacnianie dwustronna komunikacja między przełożonymi pracownikiem
- możliwość szybkiego korygowania celów, sposobów ich osiągnięcia
- wsparcie rozwoju indywidualnego pracowników i osiągnięcia ambitnych wyników przez organizację

Poprzez wprowadzone zmiany wzmacniamy kulturę feedbacku w organizacji i zaangażowanie pracowników. Odpowiadamy na aktualne wyzwania – konieczność elastycznego zarządzania pracownikami i szybkich reakcji na zachodzące zmiany w związku ze zmianami w sposobami pracy (praca zdalna) i realiami zewnętrznymi. Jako wspólny mianownik dla wielu procesów HR dodajemy do procesu oceny Kodeks Lidera.

RÓWNOCZEŚNIE KONTYNUUJEMY ZAŁOŻENIA OCENY SOIR:

- omówienie realizacji celów i zadań
- zaplanowanie celów, w tym rozwojowych na następny okres
- stosowanie metody rozwojowej 70/20/10

WDROŻENIE:

W czwartym kwartale 2020 rozpoczęliśmy wprowadzanie nowej metody oceny pracowników przeprowadzając serię 4 szkoleń wewnętrznych on-line. Szkolenia kontynuowane były w styczniu 2021 dla kolejnych 2 grup. Po pierwszej edycji nowej metody planujemy przeprowadzenie badań fokusowych w celu sprawdzenia odbioru nowej metody przez pracowników i wprowadzeniu ewentualnych usprawnień. Docelowo proces zostanie przeniesiony do wybranego systemu zarządzania procesami HR.

ETAPY PROCESU:

Feedback kwartalny

- połączony z rozmową o wykonaniu kwartalnych celów premiowych
- przeprowadzany jest w oparciu o formularz
- pomocne wskazówki zawarte zostały w broszurze

Feedback rozwojowy

- przeprowadzany jest w oparciu o formularz
- ułatwia i systematyzuje rozmowy rozwojowe między przełożonym a pracownikiem
- częstotliwość feedbacku rozwojowego – w razie potrzeby, w zależności od rodzaju realizowanych celów rozwojowych, wprowadza elastyczne ramy czasowe
- pomocne wskazówki zawarte zostały w podręczniku

Feedback przekazujemy także na bieżąco podczas pracy, po zakończonym zadaniu, po spotkaniu, kiedy widzimy, że jest potrzeba skorygowania zachowania, sposobu wykonywania zadań. Służy on ciągłemu rozwojowi umiejętności pracowników i umożliwia pracownikom przekazywanie aktualnych informacji przełożonemu.

PROGRAMY ROZWOJU UMIEJĘTNOŚCI MENEDŻERSKICH

W 2020 roku kontynuowano program szkoleniowy dla liderów Spółek, który zakładał przeprowadzenie szkoleń z zakresu odpowiedzialnej komunikacji menedżerskiej dla 27 osób z kadry dyrektorów i kierowników, w tym 25 mężczyzn i dwóch kobiet. Wyżej wymieniony temat rozwojowy zrealizowany został podczas 5 dni szkoleniowych w udziale zewnętrznego dostawcy usług szkoleniowych zgodnie z harmonogramem oraz planem realizacji budżetu szkoleniowego. W celu podniesienia kompetencji liderów przeprowadzono 40 indywidualnych procesów coachingowych dla wybranych liderów oraz dofinansowano studia podyplomowe dla 18 pracowników zgodnie z obowiązującymi kryteriami i zasadami.

Równocześnie kontynuowano program szkoleń liderów dla stanowisk koordynatorów w Pionie Operacyjnym Spółki Amica S.A. W związku z tą inicjatywą przeprowadzono kursy z zakresu rozwijania kultury feedbacku oraz radzenia sobie ze stresem i przeciwdziałaniu wypaleniu zawodowemu. W powyższych szkoleniach udział wzięły 33 osoby. Szkolenia przeprowadzono podczas trzech dni szkoleniowych zgodnie z harmonogramem i założeniami budżetu szkoleń.

Ponad to, kontynuowano realizację indywidualnych planów rozwojowych pracowników poprzez doskonalenie znajomości języków obcych. Program kursów językowych odpowiadał na rosnące potrzeby biznesowe w związku z wymaganiami budowania efektywnych relacji biznesowych przez pracowników sprzedaży oraz kompetencji koniecznych do realizacji projektów międzynarodowych prowadzonych w Spółkach.

Amica S.A., Amica Handel i Marketing Sp. z o.o., InTeco Business Solutions Sp. z o.o. oraz Marcelin Management Sp. z o.o. przeprowadziły następujące kursy: języka angielskiego, niemieckiego, francuskiego, hiszpańskiego oraz rosyjskiego. Wyżej wymienione kursy językowe realizowane były w formie spotkań indywidualnych lub w grupach szkoleniowych. Dodatkowo kursy języka angielskiego przeprowadzono zarówno przez polskich lektorów jak i native speakerów, co pozwoliło na efektywny wzrost kompetencji językowych kursantów. Zrealizowano ponad 100 kursów z udziałem 270 uczestników. Do końca pierwszego kwartału 2020 zrealizowano zgodnie z planem ¼ budżetu przeznaczonego na naukę języków obcych przez pracowników w/w Spółek.

RÓŻNORODNOŚĆ W MIEJSCU PRACY

W Amica rozumiemy, że różnorodność w miejscu pracy jest jedną z kluczowych wartości, przyczyniających się do rozwoju firmy oraz realizacji celów biznesowych. Nasi pracownicy różnią się między sobą pod wieloma względami, co z kolei ma bezpośrednie przełożenie na ich motywację i styl pracy, sposób komunikowania się czy budowania relacji

z innymi pracownikami. Zarządzanie różnorodnością w naszym rozumieniu to dostrzeganie i akceptowanie różnorodności w miejscu pracy oraz budowaniu w oparciu o nią przewagi konkurencyjnej firmy. Wierzymy, że zespół pracowników, który jest zróżnicowany pod względem płci, wieku, kultury czy religii jest wartością samą w sobie i jest bardziej konkuren-

cyjny na rynku. Nie posiadamy jeszcze w tym zakresie polityki ani wytycznych dla całej Grupy.

Na ten moment każda spółka działa zgodnie z przyjętymi regulacjami prawnymi i wewnątrznie zdefiniowanymi procedurami.



KARTA
RÓŻNORODNOŚCI

Różnorodność jest fundamentalną wartością współczesnego społeczeństwa. Polityka równego traktowania i zarządzanie różnorodnością przynosi wymierne korzyści i wpływa na rozwój oraz innowacyjność organizacji. Mając na uwadze poszanowanie dla różnorodnego, wielokulturowego społeczeństwa oraz kładąc szczególny nacisk na politykę równego traktowania ze względu na **płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznanowość, przekonanie polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodziny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia, pozostałe typy współpracy oraz inne przesłanki narażające na zachowania dyskryminacyjne** nasza organizacja zobowiązuje się do wdrażania zasad zarządzania różnorodnością i polityki równego traktowania oraz ich promowania i upowszechniania wśród wszystkich interesariuszy organizacji. Mając na uwadze powyższe, zobowiązujemy się do:

- tworzenia atmosfery i kultury organizacyjnej, która zapewni szacunek dla różnorodności, poprzez włączanie zarządzania różnorodnością, kwestii zarządzania wiekiem i równości płci do **polityk i procedur stosowanych w naszej organizacji;**
- wprowadzenia **instytucjonalnych, wewnątrzorganizacyjnych rozwiązań** w celu rozwoju polityki równego traktowania, w tym wskazania osoby lub zespołu koordynującego przeciwdziałanie dyskryminacji i mobbingowi w miejscu pracy;
- wypracowania i wdrożenia polityki równego traktowania i zarządzania różnorodnością w miejscu pracy, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów: **rekrutacji, dostępu do szkoleń i awansów, wynagrodzeń, godzenia obowiązków zawodowych z życiem prywatnym i rodzinnym, ochrony przed mobbingiem oraz ochrony przed nieuzasadnionym zwolnieniem;**
- wprowadzenia monitoringu antydyskryminacyjnego oraz antymobbingowego, a także **cyklicznej edukacji na temat przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi, w celu podnoszenia świadomości i wiedzy na ten temat poprzez szkolenia, warsztaty i działania skierowane odpowiednio do wszystkich osób zatrudnionych, w tym w szczególności do kadry zarządzającej;**
- prowadzenia **dialogu** z osobami zatrudnionymi na temat przyjętej polityki zarządzania różnorodnością oraz informowania interesariuszy organizacji – w szczególności osób zatrudnionych, ale także klientów/ek, współpracowników/ek, partnerów biznesowych, akcjonariuszy, dostawców i podwykonawców – o stosowaniu modelu zarządzania różnorodnością oraz rezultatach takiego podejścia;
- **corocznego raportowania** na temat podjętych działań i ich praktycznych rezultatów;
- promowania i upowszechniania zarządzania różnorodnością w Polsce.

JAK DZIAŁAMY?

Amica S.A. wdrożyła szereg inicjatyw zmierzających do zapewnienia różnorodności i budowania równości szans.

W dniu 24 maja 2016 r. Amica dołączyła do grona Sygnatariuszy Karty Różnorodności. Jest to dla nas mocna deklaracja na przyszłość, która pokazuje jakie wartości są dla nas ważne i w jaki sposób chcemy je pielęgnować w naszej kulturze organizacyjnej. Tym samym rozpoczęliśmy w naszej firmie dialog na temat różnorodności i poszanowania praw człowieka

Praktyki i działania wspierające różnorodność w firmie są podejmowane już od wielu lat i są wpisane w różne dokumenty firmowe np. Strategię Odpowiedzialnego Biznesu i lokalne procedury HRowe. Aby jednak nadać im bardziej strategiczny charakter w 2021 roku wdrożymy spisaną Politykę Zarządzania Różnorodnością, która będzie obowiązywać wszystkie spółki w Grupie Kapitałowej Amica.

Wspieramy rodziców

Rodzina jest ważna – program w ramach którego pracodawca przekazuje każdemu pracownikowi przebywającemu na urlopie macierzyńskim dopłatę wyrównującą poziom zasiłku macierzyńskiego do 100% podstawy wymiaru.

Zachęcamy mężczyzn do korzystania z urlopów rodzicielskich – akcja informacyjna w naszych wewnętrznych kanałach komunikacji.

Oferujemy możliwość pracy w trybie home office, jeśli zadania przypisane do danego stanowiska pracy na to pozwalają.

Jesteśmy otwarci na różne kultury

Grupa Amica posiada spółki zależne w następujących krajach: Niemcy, Czechy, Rosja, Hiszpania, Francja, Dania, Ukraina, Wielka Brytania, Chiny. Regularna współpraca z koleżankami i kolegami z wielu

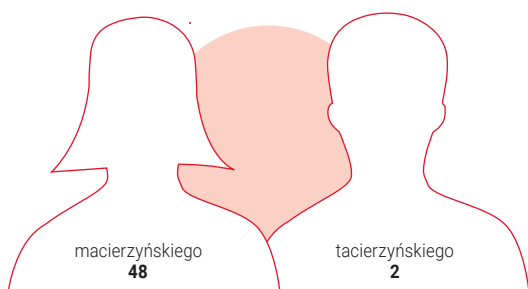
krajów z Europy i z Chin ubogaca wszystkich współpracowników kulturowo i uczy nawiązywania efektywnych relacji w wielokulturowym środowisku. Aby współpraca była efektywna dokładamy edukujemy pracowników na temat różnic kulturowych (przeprowadzamy szkolenia, publikujemy artykuły w naszym wewnętrznym magazynie, organizujemy dni kulinarne, organizujemy spotkania z różnymi przedstawicielami spółek, których celem jest wymiana wiedzy i doświadczeń.

Amica jest firmą dumną z faktu, że pracuje w niej wiele pokoleń pracowników. Polityka zarządzania relacjami rodzinnymi Amica S.A. zapewnia nam właściwe funkcjonowanie w takim środowisku.

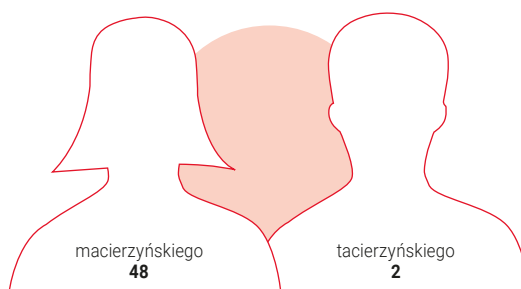
Przeciwdziałamy dyskryminacji:

- Wdrożenie Kodeksu Etyki
- Komunikacja ścieżek zgłaszania nieprawidłowości
- Działalność Komisji ds. Etyki
- Szkolenia dla pracowników „Niepożądane sytuacje w relacjach pracowniczych”
- Działalność Działu Governance, Risk and Compliance

Całkowita liczba pracowników, którzy skorzystali z urlopu *



Całkowita liczba pracowników, którzy byli uprawnionych do urlopu *



* dotyczy Amica S.A.

Na kwartalnych spotkaniach informacyjnych dla menedżerów omawiane są wnioski ze szkoleń „Niepożądane” oraz trwa edukacja na temat stosowania Kodeksu Etyki na co dzień.

Prowadzimy transparentną rekrutację

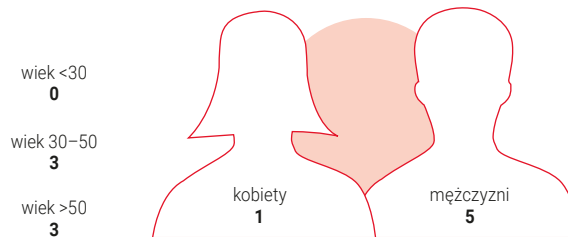
Chcemy świadomie wpływać na kształt i jakość naszych przekazów rekrutacyjnych, aby w ten sposób wpływać na poziom zróżnicowania struktury zatrudnienia oraz eliminować praktyki dyskryminacyjne. Decyzje dotyczące zatrudnienia pracowników, jak i wyboru członków Zarządu i Rady Nadzorczej dokonywane są na podstawie obiektywnych kryteriów. Naszym celem jest zapewnienie wszechstronności i różnorodności wśród pracowników na różnych szczeblach organizacji szczególnie w obszarze płci, kierunków wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego, przy czym najważniejszymi kryteriami wyboru są wysokie kwalifikacje, profesjonalizm oraz kompetencje kandydata do pełnienia określonej funkcji.

Dbamy o miejsca pracy dla pracowników z orzeczeniem o niepełnosprawności

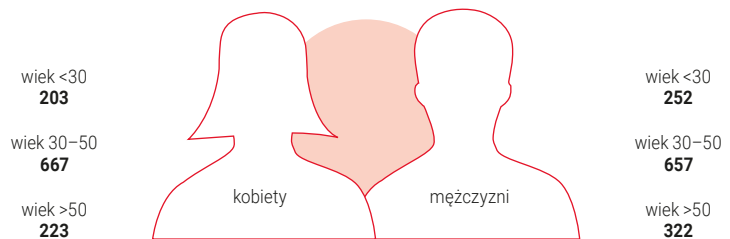
Wspólnie (HR, BHP, kierownik wydziału, lekarz MP) podejmujemy działania, aby każdemu pracownikowi z niepełnosprawnością lub orzeczeniem lekarskim z ograniczeniami znaleźć odpowiednie, dopasowane stanowisko pracy. W 2020 zatrudnionych było w Amica S.A. 87 osób z orzeczeniem o niepełnosprawności.

Skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności

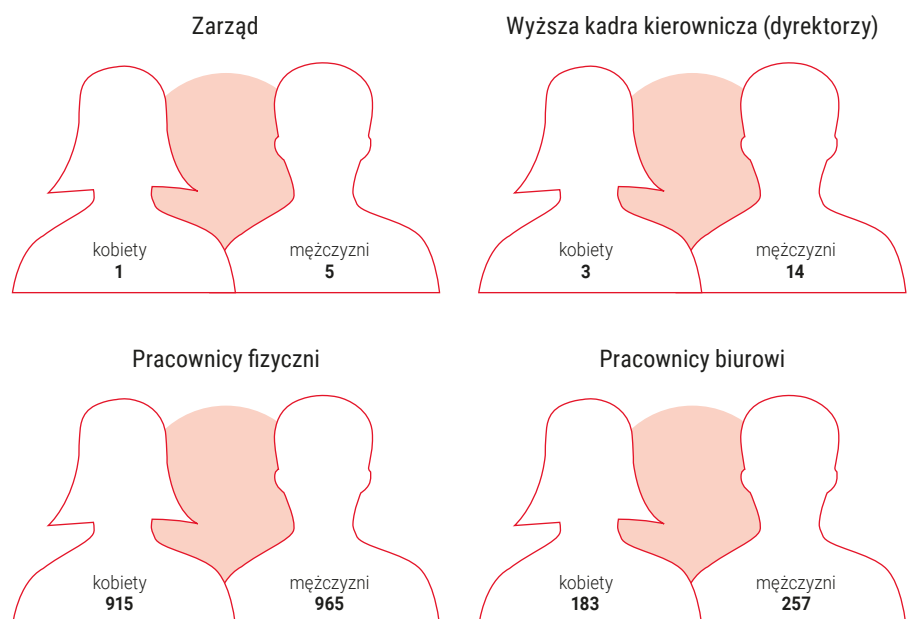
Skład ciał nadzorczych wg kategorii wiekowej i różnorodności



Pracownicy wg kategorii wiekowej i różnorodności



Pracownicy wg kategorii zatrudnienia



BEZPIECZEŃSTWO W MIEJSCU PRACY

Nie posiadamy w tym zakresie grupowej polityki ani procedury – każda spółka działa zgodnie z przyjętymi regulacjami prawnymi i wewnętrznie zdefiniowanymi procedurami.

Nad bezpieczeństwem pracy w Amica S.A. czuwa Służba BHP i Ppoż., ale w działania dla bezpieczeństwa zaangażowanych jest też wiele osób pracujących w administracji i przy produkcji.

Na każdym Wydziale Fabryki Kuchni i na każdej zmianie roboczej, w pogotowiu jest 82 Ratowników Wydziałowych oraz 55 pracowników do wykonywania działań w zakresie zwalczania pożarów i ewakuacji pracowników.

W celu podnoszenia świadomości pracowników wdrożono program „Bystre oko”, w którym pracownicy wskazują nieprawidłowości zauważone na terenie oraz podają sposoby na ich wyeliminowanie. W każdym kwartale nagradzanych jest 5 nieprawidłowości, które w najlepszy sposób wpłynęły na poprawę bezpieczeństwa. W 2020 r. zgłoszone zostały 27 nieprawidłowości, które zostały wyeliminowane.

Ratownicy wydziałowi (82 osoby) są zwiualizowani oraz wyposażeni w dyżurne telefony alarmowe i szafkę pierwszej pomocy.

Opracowano szablony ramowych Programów instruktaży stanowiskowych.

W celu poprawy bezpieczeństwa, wdrożono program, który polega na prowadzeniu dodatkowych szkoleń po zaistniałych wypadkach.

Stan epidemii nie pozwolił na organizację dnia bezpieczeństwa.

Wiele zadań pracowników Służby bhp i ppoż. podejmowanych jest w celu angażowania oraz podnoszenia wiedzy i świadomości wszystkich pracowników firmy. Raz na kwartał wywieszane są na tablicach „BHP pracuj bezpiecznie” oraz umieszczane w wewnętrznym portalu komunikacyjnym materiały informacyjno-edukacyjne przygotowywane zgodnie z harmonogramem na dany rok.

Zadania podejmowane na rzecz poprawy bhp i ppoż. określane są zgodnie z procedurą B 433-00.00.00 Ustalanie i realizacja celów i programów bhp i ppoż. Program poprawy bhp i ppoż. na dany rok kalendarzowy, w którym spisane są zadania podejmowane na rzecz poprawy wraz z terminami i odpowiedzialnymi za ich realizację stanowi załącznik nr B 433-00.00.02 a rozliczenie zadań z programu wpisywane jest w Raport z osiągnięcia celów bhp i ppoż. nr B 433-00.00.03. Na zadania zapisane w Programie poprawy bhp i ppoż. w roku 2020 firma wydała 133 680 zł.

Zadania pracowników Służby bhp i ppoż. wynikają z Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie służby bhp z dnia 2 września 1997r. (Dz.U. 109, poz. 704) z późn. zmianami. Procedury i instrukcje opracowane na potrzeby firmy są zebrane w jednym miejscu sieciowym i są dostępne dla wszystkich pracowników firmy, którzy posiadają dostęp do komputera.

W celu ochrony przed hałasem pracownicy wyposażeni są w indywidualne ochronniki słuchu, które wykonywane są na podstawie pobranych wycisków z uszu. Pracownicy narażeni na urazy oczu, mający wadę wzroku wyposażeni są w okulary korekcyjno-ochronne.

37 pracowników wyznaczonych do wykonywania działań w zakresie zwalczania pożarów i ewakuacji pracowników odbyło szkolenie teoretyczne i praktyczne, które powtarzane są co roku. Pracownicy ci na rękawie przy koszulkach roboczych mają znak „Amica – Grupa ppoż.”.

W celu podnoszenia wiedzy z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej ratowników wydziałowych oprócz corocznego szkolenia, dodatkowo organizowane są ćwiczenia wydziałowe oraz zawody międzywydziałowe z I pomocy na przygotowanych pozorowanych scenkach.

W roku 2020 ze względu na stan epidemii odbyły się tylko szkolenia teoretyczne.

Regulamin programu Kaizen został zmodyfikowany o Kaizen bhp, do którego pracownicy zgłaszają inicjatywy, rozwiązania wpływające na poprawę warunków oraz ergonomii pracy, za najlepszy Kaizen otrzymuje się nagrodę raz na kwartał.

Firma zakupiła program do oceny ergonomicznej metodyką ERA, z obsługi którego zostali przeszkoleni pracownicy działu technologii, normowania czasu pracy, pracownicy nadzoru oraz pracownicy Służby bhp.

W połowie 2017 roku został uruchomiony samochód do transportu osób poszkodowanych w przypadku odmowy przyjazdu karetki pogotowia lub według wskazań pracowników z Medicover w przychodni zakładowej. Sposób postępowania określa Instrukcja postępowania na okoliczność wypadku lub nagłego zachorowania w Amica – B511-00.11.00. Samochód wyposażony jest w torbę z opatrunkami oraz defibrylator. W roku 2020 do wyposażenia samochodu dołożono maski ochronne oraz płyn do dezynfekcji rąk.

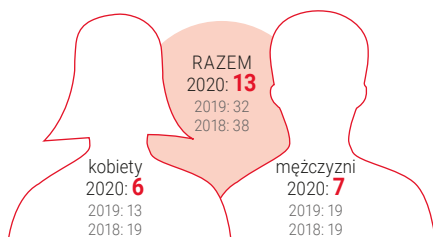
Firma posiada łącznie 5 defibrylatorów umieszczonych w dwóch portierniach, na hali Tłoczni, kolejne stanowią wyposażenie samochodu do transportu osób poszkodowanych oraz samochodu strażackiego.

W roku 2020 ze względu na stan epidemii Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy nie organizowała bicia rekordu Polski na największą ilość osób prowadzący jednocześnie resuscytację krążeniowo-oddechową.

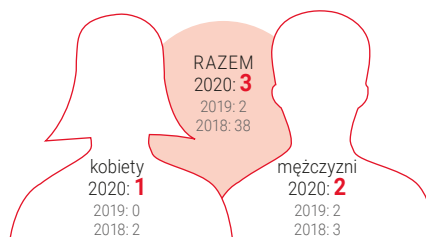
RODZAJ I WSKAŹNIK URAZÓW ZWIĄZANYCH Z PRACĄ

Dzięki wdrożonym procedurom, od 2016 roku nie zanotowaliśmy żadnego wypadku śmiertelnego ani z ciężkim uszkodzeniem ciała.

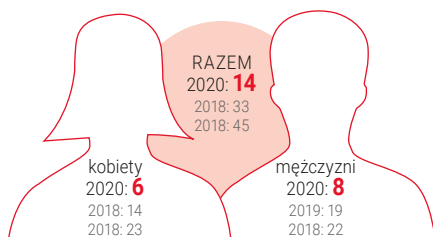
Liczba wypadków powodujących utratę czasu pracy – PRACOWNICY OGÓŁEM



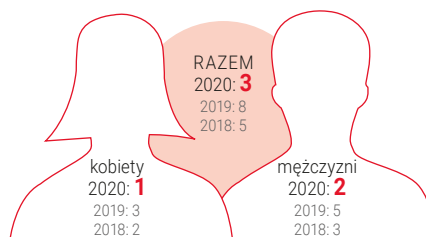
Liczba wypadków powodujących utratę czasu pracy – PODWYKONAWCY



Liczba wszystkich raportowanych wypadków – PRACOWNICY OGÓŁEM



Liczba wszystkich raportowanych wypadków – PODWYKONAWCY



INICJATYWY PODEJMOWANE NA RZECZ ZWIĘKSZENIA BEZPIECZEŃSTWA WŚRÓD PRACOWNIKÓW I PODWYKONAWCÓW

Wdrażanie zaleceń powypadkowych, omawianie przyczyn, okoliczności i skutków każdego wypadku wśród pracowników.

W celu minimalizacji zdarzeń wypadkowych kontynuowane były dwa nowe programy bhp – „Bystre oko” (zgłaszanie przez pracowników nieprawidłowości stwierdzonych na terenie firmy, nagradzanie takich, które w największym stopniu wpłynęły na poprawę bezpieczeństwa), Program zmierzający do poprawy bezpieczeństwa w obszarach, polegający na dodatkowych szkoleniach pracowników po zdarzeniach wypadkowych.

Na zewnętrznych i wewnętrznych drogach w ASA wymalowane są na czerwono ciągi wyznaczone dla pieszych.

Dla wzrostu bezpieczeństwa w halach produkcyjnych, w miejscach ograniczonej widoczności, na skrzyżowaniach dróg zamontowane zostały lustra.

W trzech obszarach produkcyjnych uruchomiono szafy vendingowe do wydawania rękawic ochronnych, co sprawia, że pracownik ma do nich dostęp przez 24 godz./dobę oraz pobiera z szafy tylko te rękawice, które zostały przypisane do zagrożeń na jego stanowisku pracy. Dobór ŚOI na teren firmy odbywa się po uzyskaniu pozytywnej opinii pracowników testujących dany produkt.

W celu ułatwienia procesu wystawiania skierowań do badań profilaktycznych został opracowany samouczek, który

krok po kroku pokazuje, jak poprawnie wystawić skierowanie. Obieg skierowań odbywa się elektronicznie poprzez platformę wewnątrzzakładową Intranet+.

Dla pracowników nadzoru Służba bhp i ppoż. opracowała Vademecum, w którym zawarte są podstawowe zagadnienia z zakresu bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia. Służba bhp i ppoż. prowadzi również cykliczne spotkania z pracownikami nadzoru.

Dla pracowników Ukrainy został opracowany informator w języku ukraińskim a dla pracowników z Indonezji w języku angielskim, w którym znajdują się podstawowe informacje związane z bezpieczeństwem.

W celu podniesienia świadomości pracowników wykonujących prace z użyciem wózków z napędem silnikowym, suwnic oraz żurawików opracowana została prezentacja w platformie AmicaEdu, na której pracownicy przechodzą e-learningowe szkolenia zakończone testem z wiedzy zdobytej podczas szkolenia.

Szkolenia z zakresu bhp dla pracowników firm podwykonawczych. Zapoznanie z zagrożeniami oraz przekazywanie instrukcji bezpieczeństwa gościom wchodzącym na teren firmy.

Działania w zakresie postępowania na okoliczność wypadków przy pracy określa Instrukcja postępowania na okoliczność wypadków przy pracy – B511-00 02 00.

Rejestr wypadków przy pracy stanowi załącznik nr B511-00 02 07 do w/w instrukcji.

Rejestr wypadków przy pracy/chorób zawodowych oraz zdarzeń potencjalnie wypadkowych pracowników podwykonawców w Amica S.A. stanowi załącznik nr 18-00.01.08 do Instrukcji nr 18-00 01 00.

Służba bhp i ppoż. przygotowuje coroczną Analizę stanu bhp i ppoż., której wyniki przedstawiane są wszystkim pracownikom firmy.

Komisja ds. bezpieczeństwa i higieny pracy

jest organem doradczym i opiniotwórczym w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy. Jej skład oraz zadania zapisane są w Zarządzeniu nr 14/2019 Prezesa Zarządu Amica Spółka Akcyjna z dnia 19 września 2019r. w sprawie określenia składu osobowego i zadań Komisji Bezpieczeństwa i Higieny Pracy.

Komisja BHP składa się z takiej samej ilości przedstawicieli pracowników jak i pracodawcy (6 przedstawicieli pracowników – Społeczni Inspektorzy Pracy oraz przedstawiciele Zakładowego Związku Zawodowego + 6 przedstawicieli pracodawcy – lekarz medycyny pracy, pracownicy Służby BHP i PPOŻ.). Przewodniczącym Komisji BHP jest Dyrektor ds. Zarządzania Jakością, Badań i Rozwoju Towarów a wiceprzewodniczącym jest Zakładowy Społeczny Inspektor Pracy.

MONITOROWANIE RYZYKA WYSTĄPIENIA CHOROÓB ZAWODOWYCH

- Instrukcja postępowania na okoliczność chorób zawodowych oraz prowadzenia rejestrów – B511-00 08 00
 - Rejestr chorób zawodowych – załącznik nr B511-00 08 06.
- Za zapewnienie identyfikacji zagrożeń na stanowiskach pracy i oceny ryzyka zawodowego odpowiedzialny jest Kierownik ds. BHP i Ppoż. Identyfikacja ma zastosowanie do wszystkich procesów i rodzajów działań w Amica S.A., które mogą stwarzać zagrożenie dla życia lub zdrowia pracownika. Zagrożenia związane z działaniami, wyrobami i usługami firmy są identyfikowane poprzez:
- przekazywanie informacji przez projektantów ds. procesów technologicznych do Kierownika ds. BHP i Ppoż. o planowanych i wprowadzonych zmianach w organizacji stanowiska pracy,
 - wykonanie przeglądu stanowisk pracy w przypadku nowych uruchomień, zmiany w procesach technologicznych, modernizacji,
 - przeprowadzenie auditu wewnętrznego na danym obszarze (wydziale),
 - własne, bieżące spostrzeżenia kierowników obszaru lub osób im podległych.
- Podczas identyfikacji zagrożeń są brane pod uwagę:
- normalne warunki działania,
 - nienormalne warunki działania (rozruch, wyłączanie),
 - sytuacje awaryjne.
- Każdy proces ma zidentyfikowane zagrożenia i ocenione ryzyko zawodowe. Ryzyko zawodowe oceniane jest metodą RISK SCORE w skali 5-stopniowej. Do identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka zawodowego firma wykorzystuje program komputerowy Penta Soft. W ocenie ryzyka, wykonywanej przez zespoły robocze, znaczenie mają zdarzenia potencjalnie wypadkowe, wypadki przy pracy, podejrzania lub uznania choroby zawodowej, dane z przeglądów i kontroli oraz wyniki badań stanowisk pracy.
- W 2020 roku nie odnotowano wystąpienia chorób zawodowych wśród pracowników Amica S.A.

DZIAŁANIA WDROŻONE W CZASIE STANU EPIDEMII

1. Opracowano i wdrożono w życie Instrukcję zapobiegania rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID-19 oraz Instrukcję postępowania na okoliczność wystąpienia zakażenia.
2. Opracowano i rozwieszono instrukcje oraz plakaty jak skutecznie myć ręce, jak skutecznie dezynfekować ręce, jak się witać bez podawania ręki wybierając inne alternatywne sposoby, o zachowaniu odległości 1,5 m.
3. Zakupiono dwie kamery termowizyjne z dostawką BllckBody, które na dwóch portierniach mierzą temperaturę wchodzącym na teren firmy pracownikom, gościom i podwykonawcom.
4. W zlokalizowanych w Poznaniu spółkach córkach zamontowano 5 termometrów ściennych, które mierzą temperaturę z nadgarstka.
5. Pracowników wyposażono w przyłbice, półprzyłbice oraz maski ochronne.
6. Na terenie firmy wyznaczono 66 punktów, w których umieszczono dozowniki z płynami do dezynfekcji rąk.
7. Na dojściach do szatni (13 punktów) umieszczono dozowniki z płynami do dezynfekcji przyłbic i półprzyłbic.
8. Wszędzie, gdzie proces technologiczny na to pozwala, stanowiska pracy zostały od siebie odgródzone pleksą.
9. Na stołówkach pracowniczych zostały wyznaczone miejsca, które pracownik może zająć podczas spożywania posiłków, miejsca te odgródzona przegrodami z pleksi. Dodatkowo uruchomiono jeszcze jedną stołówkę.
10. Dokonano przeglądu stanowisk pracy administracyjno-biurowych pod kątem zachowania odległości 1,5 metra między stanowiskami. W przypadku nieprawidłowości, wdrożono działania organizacyjne.
11. W salkach konferencyjnych i salach wyznaczono maksymalną ilość osób, które jednocześnie mogą z tych miejsc korzystać. Miejsca, które można zajmować zostały wyznaczone.
12. Jedno z pomieszczeń w Przychodni zakładowej zostało przeznaczone na izolatkę w razie wystąpienia objawów zakażenia na terenie firmy.
13. Rekomendowane jest wykonywanie pracy zdalnej przez wszystkich pracowników, którzy mają taką możliwość.
14. Wszyscy goście, podwykonawcy wchodzący na teren firmy zobowiązani są do zakrywania ust i nosa.

V. WPŁYW NA OTOCZENIE

INWESTOWANIE W KAPITAŁ SPOŁECZNY

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- Wspieranie skutecznej edukacji i rozwój potencjału mieszkańców regionu
- Zachęcanie mieszkańców społeczności lokalnych do zdrowego, aktywnego trybu życia
- Wspieranie inicjatyw na rzecz zdrowia i bezpieczeństwa w regionie

ZARZĄDZANIE KWESTIAMI SPOŁECZNYMI

W Amica S.A. funkcjonuje Polityka zaangażowania społecznego Amica S.A. 2017 – 2023.

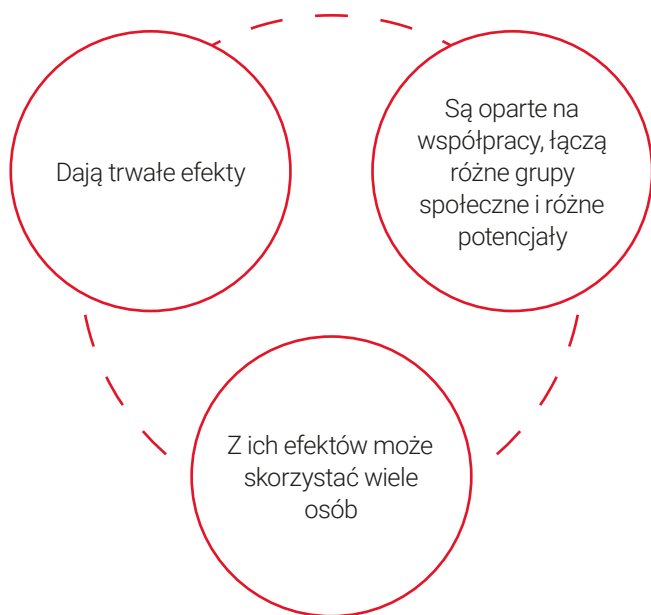
Natomiast na poziomie Grupy Kapitałowej Amica nie posiadamy obecnie wspólnej polityki zaangażowania społecznego dla Grupy Kapitałowej. W 2017 roku

wdrożyliśmy taką politykę w Amica S.A., obecnie jesteśmy na etapie planowania wdrożenia polityki w pozostałych spółkach.

Polityka zaangażowania społecznego Amica S.A. jest uszczegółowieniem Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju

zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023. Działania te rozpatrujemy w kategoriach inwestycji w kapitał społeczny – inicjujemy i wspieramy takie działania, które niezależnie od ich skali mogą w trwały sposób zmieniać na lepsze otaczającą nas rzeczywistość.

Jakie cechy inicjowanych i wspieranych działań są naszym zdaniem cenne?



Jakie efekty chcemy osiągnąć?



NASZE DZIAŁANIA

Konkurs grantowy „Inwestujemy lokalnie”


Amica chce wspierać najciekawsze inicjatywy społeczne realizowane na terenie powiatu szamotulskiego. W ramach konkursu wspierane są projekty poprawiające warunki życia lokalnej społeczności w zakresie nauki i edukacji, lecnictwa i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, działalności ekologicznej i ochrony środowiska, aktywności sportowej. Uczestnicy mogą ubiegać się o duże granty w wysokości do 5 tys. zł oraz o sprzęt AGD marki Amica.

W ramach każdej edycji Amica przekazuje ok 30 tys. zł na realizację zwycięskich projektów. Do tej pory odbyły się IV edycje: po jednej w 2017 i 2018 roku oraz dwie w 2019. III i IV edycja odbyły się pod hasłem „Stawiamy na różnorodność!”

Pierwsza edycja potwierdziła, że już sama forma konkursu powoduje, że nasi wnioskodawcy starają się proponować projekty oryginalne, dobrze przemyślane, nastawione na realny efekt, zmieniające coś w naszym środowisku na lepsze. Pojawiło się wiele zagadnień, które warto popularyzować wśród naszych współmieszkańców, zwłaszcza dzieci i młodzieży – robotyka, kodowanie, lokalna historia, dziennikarstwo szkolne czy pierwsza pomoc to naprawdę ambitne zadania, a składający wnioski chcą to propagować w oryginalny sposób.

W 2020 były realizowane zwycięskie projekty z IV edycji, których realizacja była utrudniona ze względu na pandemię. W związku z tym podaliśmy decyzję, że kolejną edycję uruchomimy w kolejnym roku kalendarzowym.

III EDYCJA



KONKURS GRANTOWY


Inwestujemy lokalnie!

Masz ciekawy pomysł, który pozytywnie wpłynie na codzienne życie Twojej społeczności lokalnej?

Weź udział w konkursie **Inwestujemy lokalnie!** i zdobądź grant na realizację Twojego projektu




Jak to działa?




1

Wypełnij formularz zgłoszeniowy on-line lub wyślij na adres e-mail: granty@amica.com.pl



2

Komisja Grantowa Amica oceni nadesłane projekty i wybierze najlepsze z nich



3

Wybrane zespoły otrzymają granty na realizację swoich projektów

Kto może starać się o granty?

W konkursie grantowym mogą brać udział organizacje pozarządowe, spółdzielnie socjalne i grupy nieformalne, również powstałe specjalnie na potrzeby udziału w projekcie

Jakie projekty wspieramy?

Projekty realizowane na terenie powiatu szamotulskiego, które integrują, rozwijają społeczność lokalną.

W III edycji konkursu stawiamy na różnorodność! Stawianie na różnorodność rozumiemy jako inwestowanie w potencjał ludzki, który kształtowany jest poprzez różnorodne doświadczenia, umiejętności i predyspozycje.

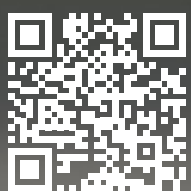
Harmonogram

- Do 31 maja 2019 - Nadsyłanie wniosków
- 15 czerwca 2019 - Ogłoszenie wyników
- Czerwiec - lipiec 2019 - Wypłata grantów
- Czerwiec - styczeń 2020 - Realizacja projektów

Szczegóły na:

amica.pl/granty

WIĘCEJ INFORMACJI NA TEMAT GRANTÓW



FUNDACJA AMICIS

Amica S.A. jest głównym sponsorem Fundacji Amicis – jednej z największych w Wielkopolsce organizacji wspierających ubogich i potrzebujących. Fundacja została założona w 2005 r. we Wronkach.

Jej celem jest niesienie pomocy tym, którzy jej najbardziej potrzebują, tj. dzieciom, ludziom starszym, schorowanym, samotnym, bezdomnym lub uzależnionym.

Wszystkie osoby zaangażowane w działalność Fundacji pracują społecznie. Przy marginalnych kosztach administracyjnych przekazywanych jest prawie 100% środków na potrzeby społeczne.





WIĘCEJ INFORMACJI
NA TEMAT
DZIAŁALNOŚCI
FUNDACJI

www.amicis.org





ZOBACZ FILMOWE
PODSUMOWANIE
AKCJI DAR SERCA



AKCJA „DAR SERCA”

Fundacja Amicis udziela wsparcia finansowego i rzeczowego osobom prywatnym, instytucjom oświatowym, opiekuńczym oraz organizacjom pozarządowym. W 2020 roku Fundacja Amicis wsparła 38 inicjatywy i przekazała 157 sztuk sprzętu AGD. Udzieliła pomocy 61 instytucjom oświatowym, opiekuńczym i organizacjom pozarządowym oraz 30 rodzinom znajdującym się w potrzebie.

W ramach akcji Dar Serca w 2020 roku Fundacja przekazała do przedszkoli i szkół 380 paczek – prezentów gwiazdkowych dla dzieci. Rodzinom potrzebującym wsparcia przekazano 430 paczek z suchą żywnością oraz 350 paczek z wędlinami.

To była rekordowa akcja jeśli chodzi o skalę udzielonej pomocy i zaangażowania wolontariuszy. Akcja Dar Serca była wspierana przez pracowników Amica S.A, spółki Amica Handel i Marketing, Inteco Business Solutions, spółki Amica International, strażaków z OSP Amica oraz pracowników KKS Lech Poznań.

Podobną akcją Fundacja prowadzi też w czasie Świąt Wielkanocnych, wspierając potrzebujące rodziny z okolic Wronek i Poznania, w 2020 roku przekazano 140 kg wędlin w 350 paczkach.

Niezawodni strażacy z OSP Amica służyli pomocą w załadunku i rozwożeniu paczek.



**W 2020 r. Fundacja Amicis
wydała 472 tys. zł na realizację
celów statutowych.**

**Amica S.A.
(główny darczyńca fundacji)
udzieliła wsparcia finansowego
na kwotę 457 tys. zł.**

WSPARCIE W CZASIE PANDEMII

Zamknięte szkoły przeszły na tryb nauki zdalnej. Niestety dostęp do komputerów nie jest powszechny i wciąż zdarzają się domy, w których brakuje takiego sprzętu lub też – w przypadku rodzin wielodzietnych – jest go za mało. Dlatego w kwietniu Fundacja przekazała 65 tabletów dla potrzebujących uczniów ze szkół z Lubasza, Wroniek i okolic. W listopadzie, po wprowadzeniu kolejnych obostrzeń i zaktualizowaniu skali potrzeb, zakupiono i przekazano jeszcze 60 laptopów.

WSPARCIE DLA PACJENTÓW

Zdarzają się sytuacje, w których pacjent, trafiający na szpitalny oddział nie zdąży zabrać ze sobą najpotrzebniejszych rzeczy. Z powodu objęcia kwarantanną, nie może ich dostarczyć również rodzina., dlatego Fundacja przekazała ręczniki i piżamy do szpitali w Szamotułach i Obornikach.

DOCENIAMY PRACOWNIKÓW POMOCY SPOŁECZNEJ

Amicis stara się regularnie wspierać dom pomocy społecznej w Wielkopolsce. Doskonale zna bolączki tych placówek, ich mieszkańców, a także pracowników. Aby zawodowo pomagać osobom starszym, schorowanym i niepełnosprawnym, trzeba być bardzo empatycznym i cierpliwym, a obecnie na całą specyfikę pracy w DPS-ach nakładają się okoliczności wynikające z pandemii. W związku z tą szczególną sytuacją Fundacja przekazała pracownikom placówek z Chojna i Nowej Wsi ok 100 sztuk małego sprzętu AGD jako symboliczny wyraz uznania dla ich pracy.

ZAANGAŻOWANIE SPOŁECZNE PRACOWNIKÓW



DAR SERCA

Fundacja Amicis tradycyjnie organizuje świąteczną akcję zbierania paczek żywnościowych dla najuboższych rodzin z okolic Wronki i Poznania. Przy wsparciu pracowników Amica S.A., spółki Amica Handel i Marketing, KKS Lech Poznań oraz spółki Amica International – Fundacja „Amicis” przygotowała świąteczne paczki dla osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji materialnej. Pracownicy kompletują i wspólnie pakują paczki, następnie przy pomocy OSP Amica Fundacja Amicis dociera z paczkami do najbardziej potrzebujących.



AUKCJE CHARYTATYWNE

Od listopada 2017 na portalu charytatywni.allegro.pl trwają licytacje na rzecz Fundacji Amicis. Z inicjatywą aukcji wyszli pracownicy Amica. Pozyskali oni na początek atrakcyjne – zwłaszcza dla kibiców – pamiątki. Są to koszulki z autografami znanych piłkarzy, między innymi Marcina Kamińskiego z VfB Stuttgart i Macieja Makuszewskiego, Radostawa Majewskiego z Lecha Poznań.

NAKRĘCENI NA POMAGANIE

Od 2017 roku stałym elementem niemal każdej kuchni/ pomieszczenia socjalnego w Amice są pojemniki na zużyte nakrętki plastikowe. Pracownicy angażują się w zbiórkę, a środki ze sprzedaży zebranych nakrętek zostaną przekazane na pomoc dzieciom będącym pod opieką Fundacji Amicis. Do tej pory udało się zebrać 200 kg plastikowych nakrętek.

ŚWIĄTECZNA ZBIÓRKA NA RZECZ SCHRONISK DLA ZWIERZĄT

W przedświątecznym czasie pracownicy pamiętają również o zwierzątkach, które w te mroźne dni i noce przebywają w schroniskach. W wyniku zorganizowanej przez pracowników zbiórki wsparliśmy darami schronisko w Obornikach, oraz schronisko w Zielonej Górze.

NAJBARDZIEJ ZAANGAŻOWANY SPOŁECZNIE PRACOWNIK AMICA

Amica postawiła sobie za cel, aby promować ideę biznesu społecznie odpowiedzialnego nie tylko wśród naszych zewnętrznych interesariuszy, ale również wśród swoich pracowników.

Tradycyjnie w grudniu odbywa się konkurs na Pracownika i Menedżera Roku, w 2017 roku postanowiliśmy wprowadzić nową kategorię, która pokaże, że postawa zaangażowanych społecznie pracowników jest warta docenienia i promowania przez pracodawcę.

W 2020 w ramach tej kategorii nagrodziliśmy, zasłużonego pracownika zamierzamy kontynuować ten konkurs w latach kolejnych.



WSPÓŁPRACA Z KWIATEM KOBIECOCI



Profilaktyka raka szyjki macicy i uświadomienie kobietom jak ważne są regularne badania ginekologiczne – to cel ogólnopolskiej kampanii społecznej „Piękna, bo Zdrowa” prowadzonej przez Kwiat Kobiecości. Amica oraz Fundacja Amicis od 2018 roku wspierają kampanię, ponieważ wierzymy, że profilaktyczne badania mogą uchronić wiele kobiet przed rakiem szyjki macicy. Nasza rola nie ogranicza się jednak do finansowego i organizacyjnego wsparcia kampanii edukacyjnej. Po zakończeniu akcji o zasięgu ogólnopolskim, podejmujemy również działania na gruncie lokalnym – organizując badania cytologiczne i spotkania edukacyjne dla kobiet ze społeczności lokalnej oraz uczennic szkół we Wronkach.



KOBIETY DLA KOBIET

Filmowa relacja
ze spotkania
edukacyjnego



Do tej pory w spotkaniach organizowanych dla naszej lokalnej społeczności wzięło udział ok 400 uczestniczek.

W 2020 roku przekazaliśmy Kwiatowi Kobiecości ok. 220 000 zł na budowę cytobusu, który będzie realizować bezpłatne badania cytologiczne dla kobiet.

WSPIERAMY PLACÓWKI MEDYCZNE

Amica S.A. chętnie wspiera instytucje i stowarzyszenia udzielające pomocy mieszkańcom naszego regionu. Dotyczy to również szpitali.

W ramach strategii zrównoważonego rozwoju założyliśmy kontynuację działań wspierających jednostki opieki medycznej, w szczególności w naszym regionie.

W 2020 roku wsparcie dla placówek medycznych i innych instytucji okółomedycznych nabrało szczególnego znaczenia, w sumie przekazaliśmy na ten cel ok. 1 mln zł.

WSPIERAMY SPORTOWCÓW

Amica wspiera organizację zawodów sportowych oraz wszelkich imprez promujących zdrowy styl życia i rekreację, ale szczególnie chętnie czynimy to, gdy biorą w nich udział nasi pracownicy.

Niestety w związku z pandemią w 2020 roku wiele z tych wydarzeń się nie odbyło.

PARTNERSTWA:

Mażoretki Miraż

Zespół powstał w 2004 roku, składa się z 80 utalentowanych dziewcząt w wieku od 4 do 18 lat i dzieli się na cztery grupy wiekowe: przedszkolaki, kadetki, juniorki i seniorki. Dziewczęta tańczą do muzyki mechanicznej lub z Orkiestrą Dętą Wronieckiego Ośrodka Kultury. Grupa koncertowa „Miraż I” i „Miraż II” bierze udział w paradach, konkursach i przeglądach zespołów mażoretkowych. Największym sukcesem zespołu jest nominacja do Mistrzostwa Europy w 2012 r. dla duetu duo pompon w kategorii seniorki. Dziewczęta grupy „Miraż I” to mistrzyni Polski Zachodniej roku 2012 w kategoriach: formacja baton – juniorki, solo baton-seniorki i juniorki, duety baton – juniorki, duety pompon-seniorki.

MKS Błękitni Wronki Wroniecka Dziewiątka

To jeden z największych klubów kręglarskich w Polsce. Amica S.A. nieprzypadkowo wspiera klub z 40-letnią tradycją już od 2012 roku. Sportowa rywalizacja na kręglarskich torach to jedna z ulubionych form spędzania czasu pracowników firmy. Amica jako firma z Wroniek chce wspierać lokalne tradycje, zwłaszcza jeśli są one ważne dla jej pracowników. Do tej pory kilkuletnia współpraca Amica z Dziewiątką pozwoliła nie tylko na zbudowanie i realizację strategii rozwoju klubu, ale również na modernizację samego obiektu przy placu Targowym we Wronkach, w którym działa. Ponadto podczas tej współpracy zawodnicy Dziewiątki-Amica zdobyli ponad 100 medali w Kręglarskich Mistrzostwach Polski we wszystkich kategoriach wiekowych. Część z nich to pracownicy firmy, którzy zawiązali własną Ligę Międzywydziałową i w jej ramach organizują wewnętrzne turnieje.

Wydarzenia lokalne, które regularnie wspieramy

- Wroniecka Dycha
- Ogólnopolski Turniej Tańców Polskich o „Wielkopolski Bat” Wronki
- Amica Cup



OSP AMICA

Ochotnicza Straż Pożarna Amica S.A. została założona w 1953 roku, w jej skład wchodzi 48 członków – ochotników, którzy na co dzień są pracownikami Spółki Amica. Jednostka OSP utrzymywana jest wyłącznie z budżetu Spółki Amica. Działania OSP polegają na zwalczaniu pożarów oraz innych miejscowych zagrożeń, nie tylko na terenie firmy, ale również Jednostka OSP Amica jest również dysponowana przez PSP Szamotuły do zdarzeń na terenie powiatu szamotulskiego. Do działań OSP zalicza się także wiele prowadzonych akcji profilaktycznych, polegających na szerzeniu wiedzy i umiejętności z zakresu udzielania pierwszej pomocy oraz bezpieczeństwa przeciwpożarowego. Druhny i druhowie z OSP Amica wzięli udział w III ogólnopolskim zlocie czerwonych samochodów (zdjęcia ma na pewno Bartek Szwak), podczas którego zbierane były nakrętki na leczenie i rehabilitację Małgosi Sawińskiej. Amica wzbogaciła tą zbiórkę o 448,9 kg zebranych na terenie firmy nakrętek.



OSP AMICA W LICZBACH

48

ochotników (w tym 11 kobiet)

4

członków honorowych

95 tys. zł

łączy kwota przeznaczona przez Amica S.A. na funkcjonowanie OSP Amica we Wronkach w 2020 r.

362 RAZY

strażacy prowadzili dezynfekcję i ozonowanie miejsc na terenie firmy i w innych spółkach Grupy Amica

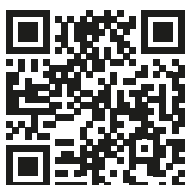
50

akcji ratowniczych, w tym: gaszenie pożarów (28), likwidacja miejscowych zagrożeń (19), fałszywy alarm (3)

14,4 l

oddana przez strażaków ilość krwi w roku 2020

**POZNAJ
NASZYCH
STRAŻAKÓW**



TROSKA O ŚRODOWISKO

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- Zwiększanie świadomości związku pomiędzy stanem środowiska naturalnego a zdrowiem
- Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami
- Efektywność energetyczna zmniejszająca zużycie zasobów i emisje gazów cieplarnianych

ZARZĄDZENIA KWESTIAMI ŚRODOWISKOWYMI

Amica zgodnie z przyjętą polityką dąży do optymalizacji wszystkich obszarów oddziaływania na środowisko oraz rozwoju oddolnych inicjatyw i standardów w obszarze zrównoważonego rozwoju.

Oddziaływanie Spółki na środowisko wiąże się ze zużyciem mediów, paliwa, surowców, emisjami zanieczyszczeń do powietrza oraz wód i wytwarzaniem odpadów.

W 2020 roku w aspekcie środowiska skupialiśmy się głównie na spółce Amica S.A., której częścią jest Fabryka Kuchni, która z całej Grupy Kapitałowej ma największy wpływ na środowisko i otoczenie.

Nie posiadamy polityki, ani wspólnych wytycznych w tym zakresie w stosunku do Grupy Kapitałowej. Każda z naszych spółek stosuje się i przestrzega lokalne przepisy dot. oddziaływania przedsiębiorstwa na środowisko.

W roku 2020 jako Amica S.A. nie ponieśliśmy żadnych kar ani sankcji pozafinansowych za nieprzestrzeganie prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.

JAK DZIAŁAMY?

Podstawą naszych działań są akty prawne dotyczące ochrony środowiska i obowiązki jakie one nakładają na podmioty korzystające ze środowiska.

Amica posiada wszystkie wymagane prawem pozwolenia na korzystanie ze środowiska uzyskane w drodze decyzji administracyjnych:

- Pozwolenie Zintegrowane,
- Pozwolenie na emisję gazów i pyłów do powietrza,
- Pozwolenie na wytwarzanie odpadów,
- Pozwolenie wodnoprawne na wprowadzanie ścieków bytowych do wód,
- Pozwolenie wodnoprawne na wprowadzanie wód opadowych do wód.

Zgodnie z powyższymi decyzjami i określonymi w nich obowiązkami dotyczącymi monitoringu poszczególnych parametrów środowiskowych, prowadzimy regularne pomiary emisji zanieczyszczeń do środowiska.

Ponadto posiadamy wdrożony Zintegrowany System Zarządzania. W ramach systemu zarządzania środowiskowego wg normy ISO 14001:2015 prowadzona jest ocena spełniania zobowiązań dotyczących zgodności (nie tylko prawne również dobrowolne zobowiązania). Ocenę dokonuje się poprzez monitoring ilości i rodzajów wytwarzanych odpadów, emisji gazów i pyłów do powietrza oraz ilości i jakości wprowadzanych do wód ścieków przemysłowych i bytowych, a także poprzez monitoring zużycia mediów (energia elektryczna, gaz, woda). Zgodnie z Ustawą o odpadach prowadzona jest jakościowa i ilościowa ewidencja wytwarzanych odpadów na podstawie Kart Ewidencji Odpadów i Kart Przekazania Odpadów.

Przeprowadzana okresowa ocena zgodności z wymaganiami prawnymi potwierdza całkowitą zgodność z przepisami prawa dotyczącymi ochrony środowiska oraz z warunkami zawartymi w posiadanych pozwoleniach, co jest jednym z ważniejszych elementów proekologicznego wizerunku Spółki, w ramach przyjętej strategii rozwoju i zarządzania.

Ponadto Amica systematycznie doskonali realizację zadań wynikających z normy środowiskowej ISO 14001, co potwierdzają wyniki prowadzonych systematycznie przez jednostki certyfikujące audytów.

Spółka w celu lepszego monitoringu wymagań prawnych dokonała, dla poszczególnych obszarów oraz występujących w nich procesów, identyfikacji aspektów środowiskowych i prowadzi rejestr aspektów środowiskowych, w tym znaczących aspektów środowiskowych takich jak:

- Zrzut ścieków przemysłowych
- Zrzut ścieków bytowych
- Zużycie energii elektrycznej
- Zużycie wody
- Zużycie gazu ziemnego
- Zużycie emalii ceramicznej
- Zużycie farby proszkowej
- Zużycie blachy stalowej
- Zużycie preparatów chemicznych
- Rozlanie chemikaliów przeznaczonych na linię wannową
- Pożar
- Powstawanie odpadu zużytego sprzętu

Powstawanie odpadu z tworzyw sztucznych (opakowaniowe)

Dla znaczących aspektów środowiskowych oraz zobowiązań dotyczących zgodności prowadzona jest analiza szans i zagrożeń związanych z wpływem na środowisko, jej wyniki służą optymalizacji podejmowanych działań w zakresie minimalizacji ryzyk i maksymalnego wykorzystania szans.

Każdego roku, na podstawie zidentyfikowanych aspektów, oraz przeprowadzonej analizy ryzyka opracowywany jest Program Środowiskowy, w którym określono działania mające na celu zmniejszenie negatywnego oddziaływania na

środowisko. Przy tworzeniu programu bierze się pod uwagę:

- konieczność spełniania i przestrzegania zobowiązań dotyczących zgodności,
- minimalizowanie zużycia materiałów, surowców i mediów z uwzględnieniem cyklu życia produktu,
- właściwe gospodarowanie odpadami uwzględniające ich segregację, odzysk, recykling i unieszkodliwianie bez szkody dla środowiska naturalnego,
- podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników.

Spółka realizując obowiązki wynikające z Rozporządzenia WE 1907/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie rejestracji, oceny, udzielania zezwoleń i stosowanych ograniczeń w zakresie chemikaliów (REACH) po wdrożeniu systemu REACH, na bieżąco weryfikuje proces zarządzania i gospodarowania wszystkimi stosowanymi w technologii i produkcji substancjami chemicznymi, a także nadzoruje skład chemiczny dostarczanych materiałów i komponentów do produkcji pod kątem wymagań REACH oraz RoHS.

Spółka aktywnie działała w dalszej rozbudowie systemu zbierania, przetwarzania, odzysku i recyklingu zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego (zgodnie z Dyrektywą WEEE). Była inicjatorem utworzenia w gminie Autoryzowanego Punktu Zbierania Zużytego Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego.

OGRANICZENIE ZUŻYCIA WODY

Zużycie wody jest na bieżąco monitorowane. Każda linia posiada zainstalowany wodomierz, który jest automatycznie odczytywany i na bieżąco jest prowadzona analiza zużycia wody.

- Na większości płuczek zainstalowane są rotametry, które w precyzyjny sposób dozują zadane ilości wody. Powoduje to, że zużycie wody jest minimalne.
- Końcowe płukanie wykonywane jest wodą zdemineralizowaną. Jest ona na bieżąco regenerowana, w celu oszczędności wody w kolumnach jonitowych lub w urządzeniu do odwróconej osmozy.

- Stosowanie mycia natryskowego lub mieszanie kąpeli pompami cyrkulacyjnymi podczas mycia zanurzeniowego (linia wannowa).

Nie mamy w tym aspekcie wytycznych dla całej Grupy Kapitałowej, monitorujemy zużycie wody dla Fabryki Kuchni we Wronkach, to właśnie fabryka najmocniej oddziałuje na środowisko i dlatego polityki i proces.

Gospodarowanie wody w 2020 r.

Pobór wody w podziale na źródła poboru wody [m³]:

Woda z ujęć/wodociągów miejskich	41 647
Woda powierzchniowa (np. z rzeki Wisły)	0
Woda głębinowa	0
Woda z drenażu	0
Woda z innego źródła (jakiego?)	0
Łączny pobór wody [m³] *	41 647

* Dane dla Amica S.A. – nie monitorujemy tego aspektu dla całej grupy

ODPOWIEDZIALNA GOSPODARKA ŚCIEKOWA

W zakładzie powstają następujące rodzaje ścieków:

- przemysłowe
- bytowe

Ścieki wytwarzane w Amica S.A. kierowane są do systemów wewnątrzzakładowej kanalizacji przemysłowej, bytowej i deszczowej. Następnie ścieki poddawane są procesom oczyszczania odpowiednio w oczyszczalni ścieków przemysłowych, oczyszczalni ścieków bytowych typu Bioblok natomiast wody opadowe podczyszczane są na separatorach. Po procesach oczyszczania ścieki, po uzyskaniu odpowiednich parametrów, wprowadzane są do cieku będącego dopływem Warty.

Oczyszczone ścieki przemysłowe spełniają wymogi jakościowe zgodne z posiadanym Pozwoleniem Zintegrowanym.

Pomiary ścieków odbywają się 6 razy w roku, a otrzymane wyniki badań automonitoringowych przekazywane są do odpowiednich organów ochrony środowiska.

Oczyszczone ścieki bytowe spełniają wymogi określone w pozwoleniu na wprowadzanie ścieków bytowych do wód. Pomiary odbywają się dwa razy w roku, a otrzymane wyniki badań automonitoringowych przekazywane są do odpowiednich organów ochrony środowiska.

Wody opadowe i roztopowe oczyszczane są w separatorach i zintegrowanym osadniku szlamowym. Ponadto przeprowadzane są okresowe przeglądy, czyszczenia oraz roboty konserwacyjne urządzeń zgodnie z instrukcją eksploatacji, podczas których sprawdzany jest stan techniczny i czystość poszczególnych elementów.

Parametry ilościowo-jakościowe zrzucanych ścieków przemysłowych i bytowych oraz ich ilości są zgodne z posiadanymi pozwoleniami. W 2020 r. nie odnotowano przekroczenia dopuszczalnych ilości wytworzonych ścieków i średniej wartości dopuszczalnych wskaźników zanieczyszczeń określonych w pozwoleniu.

Główne działania mające na celu zmniejszenie ilości wytwarzanych ścieków wiążą się z przedłużeniem użytkowania kąpieli technologicznych poprzez ich ciągłą regenerację (wirówki) a tym samym zmniejszenie ilości ścieków. Zmniejszenie ilości ścieków wpływa także w bezpośredni sposób na zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów (osadu ponenutralizacyjnego, węgla aktywnego).

Ponadto obecnie trwają prace nad inwestycją polegającą na budowie nowoczesnej oczyszczalni ścieków dla Zakładu. Instalacja dostosowana będzie do oczyszczania ścieków wytwarzanych na terenie Zakładu produkcyjnego we Wronkach, wybrana technologia pozwoli na spełnianie bardziej rygorystycznych wymogów niż wymagają tego przepisy krajowe.

ODPOWIEDZIALNA GOSPODARKA ODPADAMI

Dla całego strumienia wytwarzanych odpadów prowadzony jest monitoring jakościowo-ilościowy, a związane z nim sprawozdania przekazywane do odpowiednich organów ochrony środowiska. Ponadto dla każdego rodzaju odpadów prowadzona jest jakościowa i ilościowa ewidencja na podstawie Kart Ewidencji i Kart Przekazania Odpadów.

W firmie prowadzona jest selektywna zbiórka odpadów. Wszystkie odpady magazynowane są w odpowiednio opisanych i dobranych pojemnikach oraz kontenerach. Ponadto zakładowy Magazyn Odpadów jest dostosowany do magazynowania odpadów niebezpiecznych.






Zagospodarowanie odpadów odbywa się zgodnie z hierarchią postępowania z odpadami – dzięki temu większość odpadów poddawana jest procesom recyklingu i odzysku, zwłaszcza odpady opakowaniowe i z tworzyw sztucznych oraz złom.

Podmioty odbierające odpady wyspecjalizowane są w ich zagospodarowywaniu zgodnie z przepisami prawa. Odbiorcy odpadów muszą posiadać wszelkie niezbędne zezwolenia pozwalające na działalność w zakresie gospodarki odpadami (wpis do rejestru BDO, pozwolenie na zbieranie czy przetwarzanie odpadów).

Wytwarzane odpady opakowaniowe zbierane są w sposób selektywny i cały ich strumień poddawany jest procesom recyklingu i innym procesom odzysku, zgodnie z Ustawą z dnia 13 czerwca 2013r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi.

W 2020 roku nie przekroczono limitów ilościowych wytwarzanych odpadów określonych w pozwoleniach.

Hierarchia postępowania z odpadami

	zapobieganie powstawaniu odpadów		
	przygotowywanie do ponownego użycia	Główne polityki/regulacje wdrażane przez Amica S.A. dotyczące odpowiedzialnego zarządzania odpadami	Wszystkie zasady związane z gospodarowaniem odpadów ujęte są w procedurach: S 446-01.00.00 Gospodarowanie Odpadami S 446-01.02.00 Instrukcja opracowywania zasad postępowania z odpadami S 446-01.01.00 Instrukcja magazynowania odpadów
	recykling		
	inne procesy odzysku	Główne działania, których efektem jest zmniejszenie produkcji odpadów niepoddawanych recyklingowi	Przy przeprowadzaniu przetargu na odbiór odpadów uwzględnia się procesy do jakich kierowane będą odpady po przekazaniu, jest to jedno z kryterium wyboru odbiorcy.
	unieszkodliwianie		
Całkowita waga odpadów wygenerowanych przez Spółkę w 2020 roku [Mg]		Procent odpadów przekazanych do recyklingu i innych procesów odzysku	Amica S.A. 98%
Odpady niebezpieczne	182	Dodatkowe wyjaśnienie dotyczące sposobu wyliczeń	Każdy z odbiorców po zakończeniu roku podaje informację o procesach jakim zostały poddane odebrane w danym roku odpady zgodnie z Załącznikami 1 i 2 do Ustawy o odpadach.
Odpady inne niż niebezpieczne	11 269		

EFEKTYWNOŚĆ ENERGETYCZNA

Obecnie w Amica S.A. i Grupie Amica nie posiadamy dokumentów i procedur regulujących kwestie związane z efektywnością energetyczną. Nasze działania nastawione są na dążenie do osiągnięcia wzrostu produkcji bez wzrostu zapotrzebowania na energię.

Priorytetem Spółki jest wspieranie inwestycji umożliwiających zastosowanie najlepszych dostępnych na rynku technologii i rozwiązań, a co za tym idzie osiągnięcia jak najwyższych wyników efektywności energetycznej. Jedną z takich inwestycji było zastosowanie pompy ciepła z układem wspomagania solarnego (panele słoneczne) w zakładowym przedszkolu. Ponadto na bieżąco jest monitorowana i analizowana gospodarka mediami w Amica S.A. A także są planowane i realizowane liczne modernizacje i inwestycje, mające na celu zmniejszenie energochłonności, jak np.:

- Rozwój systemu BMS i Monitorowania Mediów
- Modernizacja starych sieci ciepłych
- Sukcesywna wymiana tradycyjnego oświetlenia na LED,
- Wymiana układów chłodniczych na nowe z free-coolingiem,
- Modernizacja sprężarek w celu poprawy ich efektywności
- Budowa układu kogeneracji w celu redukcji emisji CO₂

W 2018 roku został powołany zespół, którego celem jest skupienie się na wdrażaniu rozwiązań mających przyczynić się do poprawy Efektywności Energetycznej w Amica S.A. W grudniu 2018r. został złożony wniosek o dofinansowanie do NFOŚiGW (Konkurs w ramach POIiŚ

2014-2020, Poddziałanie 1.6.1. Źródła wysokosprawnej kogeneracji), oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki). Wniosek został oceniony pozytywnie i przyznano Amice dofinansowanie na realizację inwestycji „Budowa kogeneracji gazowej o mocy 0,999MWe w zakładzie Amica S.A.” Ponadto na bieżąco są analizowane możliwości realizacji innych projektów mających na celu zwiększenie efektywności energetycznej m.in. OZE.

Główne inicjatywy podjęte w ostatnich latach, celem zmniejszania zużycia energii przez spółkę lub zwiększania efektywności energetycznej spółki:

- uruchomienie nowej Kociołni Gazowej w Fabryce Kuchni
- uruchomienie odzysku ciepła ze sprężarek
- modernizacja wentylacji sprężarkowni
- sukcesywna wymiana i montaż oświetlenia LED
- modernizacja instalacji centralnego ogrzewania Fabryki Kuchni Etap I
- opracowanie koncepcji instalacji fotowoltaicznej dla Fabryki Kuchni (2 MWp)
- realizacja inwestycji „Budowa wysokosprawnej kogeneracji o mocy 0,999 MWe w zakładzie Amica S.A. – planowane zakończenie inwestycji 08.2021

Przykładowe wyniki działań:

- pokrycie całego zapotrzebowania na ciepłą wodę użytkową z instalacji odzysku ciepła z sprężarek
- mniejsze zużycie gazu
- mniejsze zużycie energii elektrycznej
- zmniejszenie emisji CO₂
- planowana oszczędność energii pierwotnej w wyniku skojarzonej produkcji energii elektrycznej i ciepłej w układzie kogeneracji

Całkowite zużycie energii pochodzącej ze źródeł nieodnawialnych w dźulach lub ich wielokrotnościach, w tym również stosowane rodzaje paliw dla Amica S.A.

Energia wykorzystywana do produkcji i ogrzewania pomieszczeń:

- gaz GZ-50 – 103 690 GJ
- energia elektryczna – 63 147 GJ

Energia (paliwa) wykorzystywana do samochodów służbowych, wózków widłowych, generatorów prądowłórczych

- benzyna bezołowiowa – 968 GJ
- olej napędowy (diesla) – 5 911 GJ
- gaz skroplony (LPG) – 701 GJ

Całkowite zużycie energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w dźulach lub ich wielokrotnościach, w tym również stosowane rodzaje paliw.

- Brak

Całkowite zużycie energii w dźulach lub ich wielokrotnościach:

- 174 417 GJ

Ponadto w czerwcu 2020 roku Urząd Regulacji Energetyki wydał dla Amica S.A świadectwo efektywności energetycznej za projekt odzysku ciepła z kompresorów. Wartość świadectwa wynosi 95,529 toe.

Dodatkowo Amica S.A. jest końcowym odbiorcą Gwarancji Pochodzenia Energii Elektrycznej wytworzonej w technologii wysokosprawnej kogeneracji (CHP) w źródłach produkcyjnych dostawcy energii. Dzięki czemu Amica S.A. przyczynia się do redukcji emisji CO₂ w systemie wsparcia źródeł niskoemisyjnych na poziomie łącznie ok. 21 953 t (w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2020).

EDUKACJA EKOLOGICZNA

W 2020 r. w ramach działań proekologicznych w biurach Spółki w Poznaniu wprowadzona została selektywna zbiórka odpadów komunalnych na 5 frakcji.

Prowadzenie sekcji „Bądź Eko” w gazecie wewnątrzzakładowej „Amica od kuchni” oraz materiały zamieszczane na wewnątrzzakładowym portalu informacyjnym. Tematyka poruszana w 2019 r.

- Zmiana klimatu – fakt a nie mit
- Gdzie się podziały białe święta
- Przyroda podczas epidemii łapie oddech
- Nowy ekodesign i etykiety energetyczne dla Zielonego Ładu Europy
- Segreguj, to dziecinnie proste

Artykuły opisują bieżące problemy i trendy związane z ochroną środowiska. W gazetkach opisywane są także zmiany prawne z dziedziny ochrony środowiska dotyczące mieszkańców Wronki i okolicznych miejscowości – dzięki temu pracownicy są świadomi zmian, np. w systemie zbiórki odpadów komunalnych. W roku 2020 tematyka artykułów skupiała się przede wszystkim wokół zmian klimatu. Artykuły przypominały także podstawowe zasady selektywnej zbiórki w gospodarstwach domowych.

Prowadzenie szkoleń dla pracowników z zakresu ochrony środowiska. Szkolenie prowadzone jest dla wszystkich zatrudnianych pracowników.

CELE SZKOLEŃ:

- zaznajomienie z podstawowymi zasadami ochrony środowiska przestrzeganymi w firmie – selektywna zbiórka odpadów produkcyjnych i komunalnych,
- przedstawienie wymogów obowiązujących firmę z zakresu ochrony środowiska – gospodarka odpadami, gospodarka opakowaniami i odpadami opakowaniowymi, gospodarka wodno-ściekowa, ochrona powietrza, zużycie surowców itp.
- Dostęp pracowników do wewnętrznego portalu informacyjnego, w którym znajduje się dział „Ekozarządzania i Certyfikacji” z dostępem do wszystkich ustaw z zakresu ochrony środowiska, licznych artykułów nt. powiązane z ekologią i wielu materiałów związanych z gospodarką odpadami w firmie.

PANDEMIA COVID – ZAKAZ WIZYT

W 2021 r. planowane jest postawienie pojemnika, tzw. „Punktu zbierania elektroodpadów (PZE)” przy wejściu głównym na teren Zakładu. Pojemnik służyć będzie przede wszystkim edukacji pracowników jak i mieszkańców z okolicy Wronek w zakresie segregacji odpadów niebezpiecznych powstających w gospodarstwach domowych. PZE ma przede wszystkim ułatwić prawidłowe pozbycie się odpadów elektronicznych (takich jak: telefony, ładowarki, drobna elektronika, a także płyty CD/DVD, tonery czy baterie), tak aby nie trafiły do frakcji odpadów komunalnych. Zebrane odpady przekazywane będą bezpośrednio do Zakładów Przetwarzania.

JAKIE SĄ NASZE PLANY NA PRZYSZŁOŚĆ?

Działania edukacyjne skierowane do pracowników są podejmowane w dużej mierze za pośrednictwem naszej wewnętrznej platformy komunikacyjnej, do której mają dostęp pracownicy GK Amica S.A. pracujący na terenie Polski.

VI. PERSPEKTYWY

PERSPEKTYWY I CZYNNIKI WPLYWAJĄCE NA ROZWÓJ

Niewątpliwie jednym z najważniejszych czynników zewnętrznych, które w perspektywie najbliższych miesięcy będą miały wpływ na gospodarkę, w tym także na branżę ADG i na Grupę Amica będzie pandemia COVID-19. Nowa rzeczywistość rynkowa zredefiniowała wszystkie procesy gospodarcze, począwszy od łańcuchów dostaw, poprzez produkcję na sprzedaży kończąc. Tak więc znaczne ryzyko i wysoka niepewność rozwoju sytuacji spowodowana ewolucją pandemii nie zniknie i będzie rzutowała na wszystkie podejmowane działania.

Z pozostałych czynników zewnętrznych należy wymienić przede wszystkim opuszczenie przez Wielką Brytanię struktur Unii Europejskiej (Brexit), bowiem 31 grudnia zakończył się okres przejściowy związany z tym procesem. Oznacza to, że Wielka Brytania wraz z początkiem roku stała się formalnie państwem na terenie którego prawo Unii nie ma zastosowania. Dotyczy to także wymiany handlowej, bowiem na granicach pojawiają się procedury i formalności celne.

Pomimo obserwowanych czynników negatywnych należy zwrócić uwagę na to, że w gospodarce pojawiają się podstawy do ostrożnych prognoz optymistycznych.

Pozytywne sygnały związane są z informacjami o rozpoczęciu szczepień przeciwko wirusowi COVID-19 oraz oczekiwaniu w związku z tym powolnym powrotem do normalności.

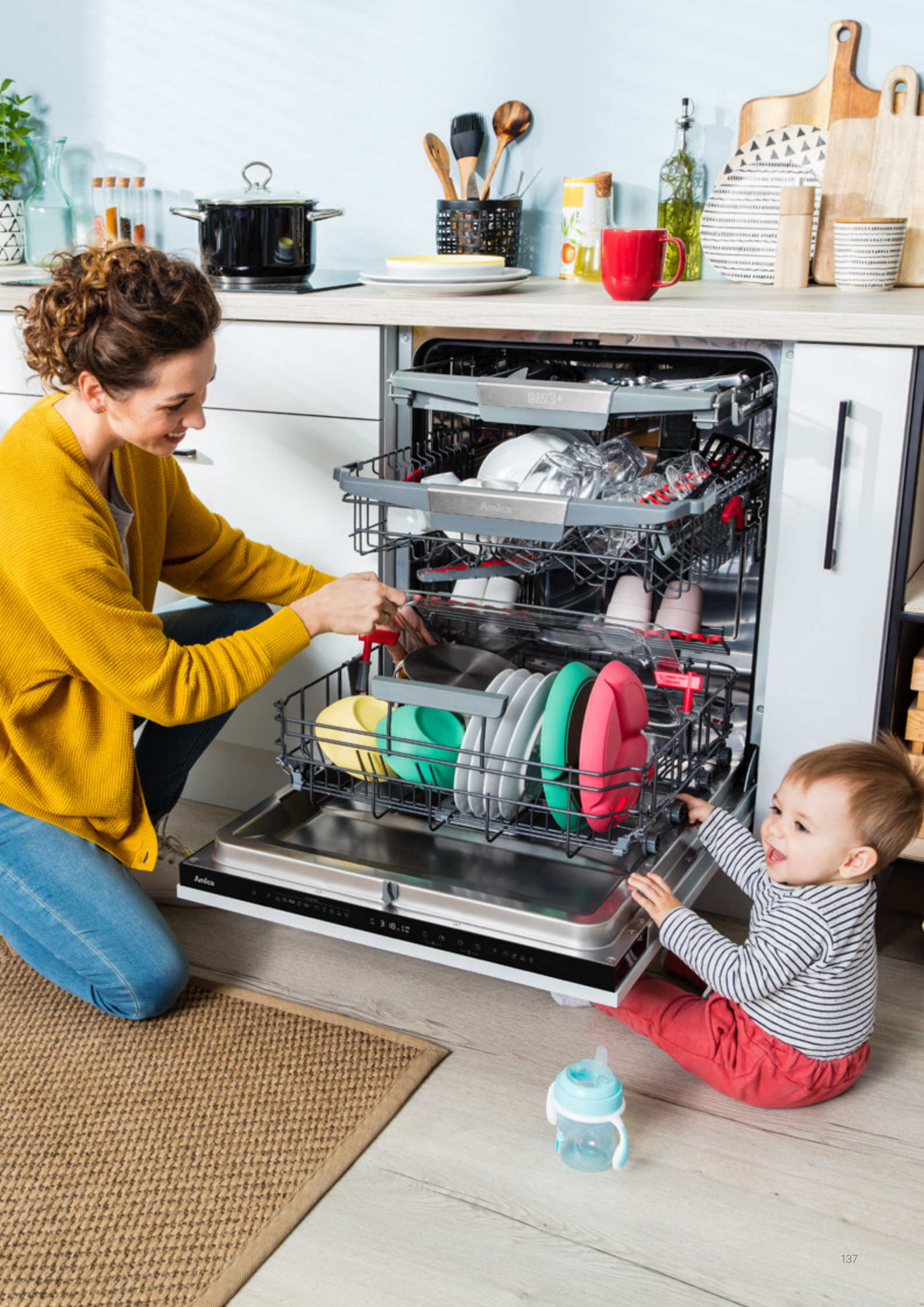
Polska gospodarka na tym tle radziła sobie bardzo dobrze. Po gwałtownym spadku aktywności gospodarczej w pierwszej połowie 2020 roku, już w trzecim kwartale realny PKB wzrósł o 7,9% kwartał do kwartału, głównie dzięki silnemu ożywieniu konsumpcji w gospodarstwach domowych i wzrost eksportu, co wpłynęło pozytywnie na bilans handlowy. Branża AGD radziła sobie dobrze w całym minionym roku. Według danych związku producentów AGD APPLiA Polska w całym roku 2020 wyprodukowano ponad 24 miliony sztuk urządzeń, co stanowi 3% wzrost w stosunku do roku 2019.. Wartość sprzedaży dużego AGD na rynku krajowym szacuje się na niemal 8 miliardów złotych w skali roku, co oznacza niemal 16% wzrost w ujęciu rok do roku.

Na podstawie danych szacujemy, że w całym roku sprzedało się 6,2 miliona sztuk urządzeń dużego AGD. Amica w tym trudnym roku zachowała swoje udziały rynkowe, co biorąc pod uwagę warunki rynkowe należy uznać za sukces.

W podstawowych kategoriach produktowych (sprzęt grzewczy wolno stojący i do zabudowy) udało się osiągnąć niewielki wzrost zarówno w ujęciu ilościowym jak i wartościowym.

Z pozostałych czynników mających istotny wpływ na rozwój należy wymienić przede wszystkim obserwowaną na całym świecie silną presję na wzrost cen surowców i komponentów, które są powodowane zwiększającym się popytem ze strony gospodarek wracających do normalności. Trzeba także zwrócić uwagę na wzrost kosztów logistyki i konieczność dywersyfikacji szlaków transportowych, które będzie generowało dodatkowe koszty.

Według danych APPLiA Polska w Polsce działa 31 nowoczesnych fabryk produkujących sprzęt AGD, które zatrudniają 100 000 pracowników, z czego 35% jest zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych. Należy zwrócić uwagę zwiększającą się liczbę globalnych i regionalnych centrów badawczo-rozwojowych, usług informatycznych, zakupowych logistycznych i sprzedażowych w których znalazło zatrudnienie ponad 5 000 osób.



VII. ZARZĄDZENIE RYZYKIEM

ZARZĄDZENIE RYZYKIEM Z UWZGLĘDNIENIEM RYZYKA NIEFINANSOWEGO

MODEL ZARZĄDZENIA RYZYKIEM

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica jest integralną częścią prowadzonej działalności i ma na celu budowę wartości dla wszystkich interesariuszy przez aktywne i świadome zarządzanie wielkością przyjmowanego ryzyka. Istotą tego procesu jest również zapobieganie przyjmowania ryzyka na poziomie, który mógłby zagrozić stabilności finansowej Grupy. W związku z istniejącą ekspozycja na poszczególne rodzaje ryzyka został wdrożony kompleksowy system zarządzania ryzykiem w oparciu o najwyższe standardy zarządcze i zgodne z najlepszymi praktykami rynkowymi w tej dziedzinie. System Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym oparto o model skoordynowany, którego założeniem jest koordynacja procesów zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica przez Amica S.A. Model docelowo ma obejmować wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica.

Zarządzania ryzykiem oparte jest na strukturze organizacyjnej obejmującej podział kompetencji i zadań w procesie zarządzania ryzykiem. Struktura organizacyjna systemu zarządzania ryzykiem to trzy poziomy kompetencyjne:

Dwa pierwsze poziomy reprezentowane są przez:

- Komitet Audytu Rady Nadzorczej / Zarząd – dokonuje oceny efektywności procesu zarządzania ryzykiem oraz monitoruje poziom kluczowych ryzyk, w tym efektywność podjętych działań naprawczych, oraz nadzór nad systemowym zarządzaniem ryzykiem
- Kadra zarządzająca – Okresowo weryfikacje działania w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych ryzyk

Trzeci poziom dotyczy działań operacyjnych i podzielony jest pomiędzy trzy linie obrony:

- Pierwsza linia obrony obejmuje bieżące zarządzanie na poziomie jednostek i komórek organizacyjnych w ramach codziennych obowiązków oraz podejmowanie decyzji w ramach procesu zarządzania ryzykiem
- Druga linia obrony obejmuje zarządzanie ryzykiem poprzez wyspecjalizowane komórki zajmujące się identyfikacją, pomiarem, monitorowaniem i raportowaniem ryzyka
- Trzecia linia obrony obejmuje audyt wewnętrzny, który przeprowadza niezależne oceny elementów systemu zarządzania ryzykiem

Zewnętrzne podmioty zapewniające (audyt zewnętrzny) jako dodatkowa gwarancja spełnienia oczekiwań i potrzeb kierownictwa i organu nadzorczego

SCHEMAT STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

ZARZĄD / KOMITET AUDYTU RADY NADZORCZEJ

RADA NADZORCZA

Okresowa weryfikacja działań w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych ryzyk

KOMITET AUDYTU

Ocena efektywności procesu zarządzania ryzykiem oraz monitorowanie poziomu kluczowych ryzyk, w tym efektywność podjętych działań naprawczych

ZARZĄD

Akceptacja Księgi Zarządzania Ryzykiem oraz nadzór nad systemowym zarządzaniem ryzykiem
Zewnętrzne podmioty zapewniające

KADRA ZARZĄDZAJĄCA

I LINIA OBRONY

Kontrola kierownictwa w poszczególnych obszarach biznesowych, mechanizmy kontrolne

II LINIA OBRONY

Zarządzanie ryzykiem
Kontrola wewnętrzna
Compliance
Zintegrowany system zarządzania ISO

III LINIA OBRONY

Audyt wewnętrzny

ZAKRES I PROCES ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Realizując cele Grupy Kapitałowej Amica w ramach zarządzania ryzykiem określono zakres prac oraz norm na podstawie których podejmowane są działania określające ryzyko oraz sposób ograniczania wpływu na prowadzoną działalność. Proces zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica obejmuje następujące etapy:

- Identyfikacja ryzyka, która rozpoczyna się wraz z propozycją rozpoczęcia nowych projektów, zmian w procesach operacyjnych a także przy wystąpieniu innego zdarzenia potencjalnie wpływającego na powstanie ryzyka
- Analiza i ocena ryzyka, która przeprowadzana jest w zależności od charakterystyki oraz poziomu istotności danego ryzyka w różnych interwałach czasowych. Kryteriami oceny są prawdopodobieństwo zaistnienia ryzyka oraz jego skutki. Należy zaznaczyć, że stosowany system zarządzania ryzykiem pozwala identyfikować w ramach jednego ryzyka jego skutki finansowe i niefinansowe
- Ustalenie sposobu postępowania z ryzykiem. Działanie to obejmuje unikanie ryzyka, transfer ryzyka, ograniczanie ryzyka, akceptacje poziomu ryzyka oraz narzędzia i mechanizmy wspierające te działania
- Przegląd ryzyka – okresowo dokonywane są przeglądy oraz dokonywana jest aktualizacja oceny wszystkich zidentyfikowanych ryzyk
- Komunikacja i raportowanie ryzyka.

KATEGORIE RYZYK W GRUPIE KAPITAŁOWEJ AMICA

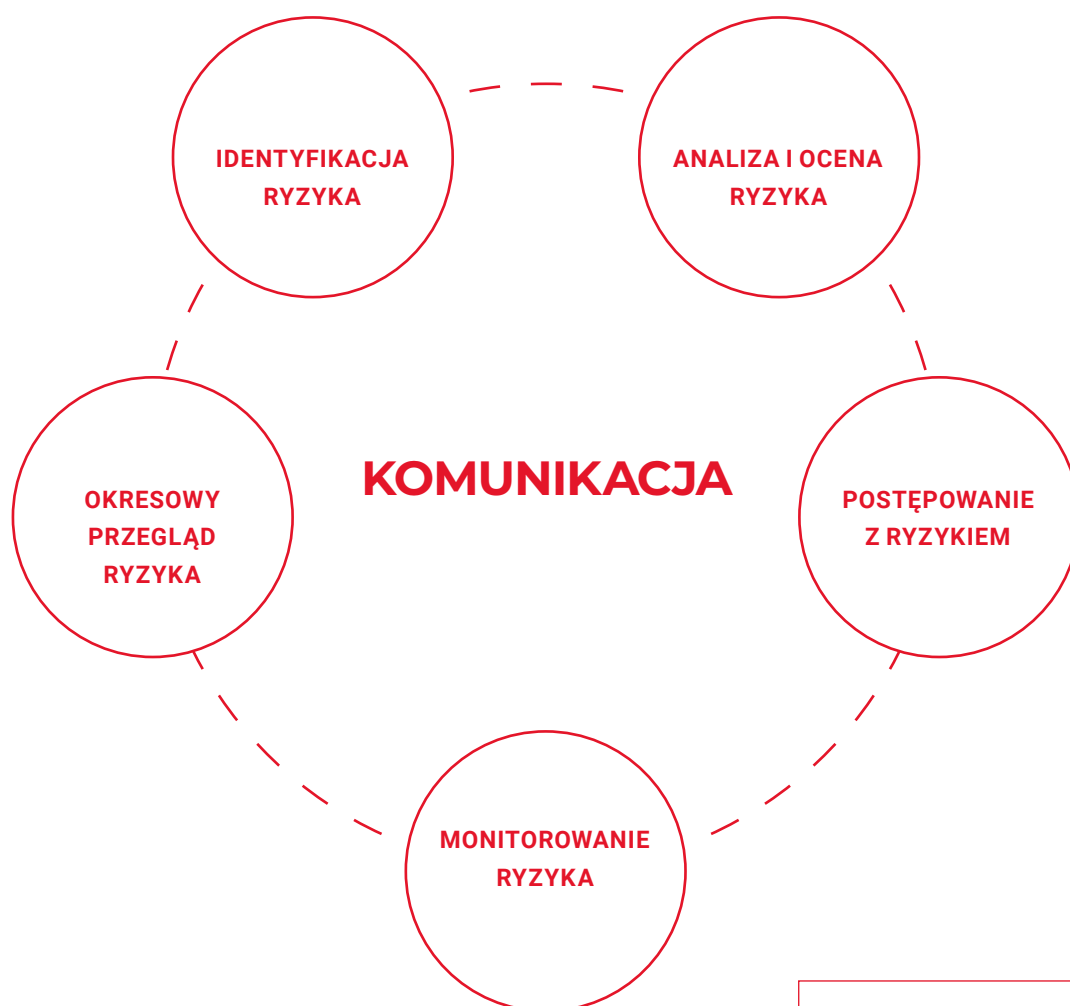
W ramach prowadzonej działalności, Amica identyfikuje jako istotne następujące ryzyka, na które narażona jest Grupa: biznesowe, finansowe, rynkowe, operacyjne, zarządzania i zgodności

Ryzyka biznesowe

Ryzyko nie osiągnięcia założonych i koniecznych celów ekonomicznych z powodu niepowodzenia w rywalizacji rynkowej

Ryzyka finansowe

Ryzyko utraty zdolności do bieżącego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów i zdolności do finansowania działalności oraz inwestowania w rozwój oraz obsługi długoterminowych zobowiązań



Ryzyka rynkowe

Jest to ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w skutek wrażliwości na zmienność parametrów rynkowych

Ryzyka operacyjne

Ryzyko związane z możliwością wystąpienia bezpośredniej lub pośredniej straty na skutek niedostosowania lub zawodności wewnętrznych procesów, ludzi i systemów lub zdarzeń i czynników zewnętrznych

Ryzyka zarządzania i zgodności

Ryzyko związane z niedostosowaniem działalności do przepisów prawa lub ich naruszeniem, nieprzestrzeganiem procedur wewnętrznych oraz przyjętych standardów postępowania, które skutkuje lub może skutkować poniesieniem sankcji prawnych, powstaniem strat finansowych, utratą reputacji i wiarygodności, ryzyko związane z niewłaściwym zarządzaniem, złą identyfikacją i ograniczaniem ryzyka prowadzonej działalności, brakiem lub niewystarczającym działaniem kontroli wewnętrznej.

KLUCZOWE RYZYKA NIEFINANSOWE

Ryzyka niefinansowe zostały zidentyfikowane głównie w grupie ryzyk operacyjnych oraz zarządzania i braku zgodności.

W ramach tych ryzyk zostały zidentyfikowane takie, które mogą mieć znaczący negatywny wpływ na kwestie pracownicze i poszanowania praw człowieka, środowiskowe, z zakresu przeciwdziałania korupcji oraz produktowe

OBSZAR PRACOWNICZY I POSZANOWANIE PRAW CZŁOWIEKA

Ryzyko związane z trudnością pozyskania pracowników

Agencja pracy, pakiet benefitów zawierający ośrodek wypoczynkowy, pakiety sportowe, program rodzina jest ważna, program poleceń, sprzedaż pracownicza, przedszkole i żłobek dla pracowników, zatrudnianie obcokrajowców, zatrudnianie osób z zakładu karnego, nawiązywanie współpracy ze szkołami zawodowymi, technikami oraz uczelniami wyższymi.

Ryzyko wystąpienia sporów z pracownikami lub organizacjami związkowymi

Bieżące konsultowanie spraw pracowniczych ze związkami zawodowymi, program wzrostu wynagrodzeń

Ryzyko wypadku przy pracy lub chorób zawodowych

Szkolenia stanowiskowe, zabezpieczenia maszyn i urządzeń, systematyczne kontrole przestrzegania przepisów BHP na stanowiskach pracy. Podnoszenie świadomości i zaangażowania pracowników w budowaniu kultury bezpieczeństwa pracy. Ciągły rozwój systematycznych działań zapobiegających wypadkom i występowaniu uciążliwości zawodowych. Regularne wewnętrzne i zewnętrzne przeglądy i oceny zagrożeń na stanowiskach pracy.

OBSZAR ŚRODOWISKOWY

Ryzyko negatywnego wpływu na środowisko

Instrukcja magazynowania odpadów. Optymalizacja wszystkich obszarów oddziaływania na środowisko. Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami. W ramach systemu zarządzania środowiskowego wg normy ISO 14001:2015 prowadzona jest ocena spełniania zobowiązań dotyczących zgodności (nie tylko prawnych ale również dobrowolne zobowiązania). Ocenę dokonuje się poprzez monitoring ilości i rodzajów wytwarzanych odpadów, emisji gazów i pyłów do powietrza oraz ilości i jakości wprowadzanych do wód ścieków przemysłowych i bytowych, a także poprzez monitoring zużycia mediów (energia elektryczna, gaz, woda). Zgodnie z Ustawą o odpadach prowadzona jest jakościowa i ilościowa ewidencja wytwarzanych odpadów na podstawie Kart Ewidencji Odpadów i Kart Przekazania Odpadów

Ryzyko niezapewnienia zgodności z wymaganiami prawnymi dotyczącymi ochrony środowiska

Wprowadzenie oraz zarządzanie zgodnie z normą ISO 14001. Działania edukacyjne pracowników w zakresie norm środowiskowych, identyfikacja wymagań prawnych. Dla znaczących aspektów środowiskowych oraz zobowiązań dotyczących zgodności prowadzona jest analiza szans i zagrożeń związanych z wpływem na środowisko, jej wyniki służą optymalizacji podejmowanych działań w zakresie minimalizacji ryzyk i maksymalnego wykorzystania szans. Przeprowadzana okresowa ocena zgodności z wymaganiami prawnymi potwierdza całkowitą zgodność z przepisami prawa dotyczącymi ochrony środowiska oraz z warunkami zawartymi w posiadanych pozwoleniach

Grupa w ramach ryzyk z obszaru środowiskowego identyfikuje również ryzyka związane z wpływem jej działalności na klimat:

- Ryzyko wyrządzenia szkód dla środowiska naturalnego w związku z niedotrzymaniem warunków w zakresie pozwoleń na korzystanie ze środowiska
- oraz związane z wpływem klimatu na Grupę:

Ryzyko związane z transformacją:

Ryzyko niedostosowania technologii do wymogów o ochronie środowiska, czego skutkiem może być ograniczona możliwość wykorzystania mocy produkcyjnych

Ryzyko fizyczne związane ze skutkami zmian klimatu:

Ryzyko zakłóceń lub ograniczeń w dostawach mediów

Ryzyko niekorzystnego wpływu anomalii pogodowych

Mając świadomość szerszej perspektywy oddziaływania działalności Grupy na zmiany klimatu, w kolejnych latach planowana jest kompleksowa analiza wpływu ryzyka zmian klimatu w całym łańcuchu dostaw w perspektywie średnio i długoterminowej. Obecnie model zarządzania ryzykiem koncentruje się na negatywnym wpływie tego ryzyka, natomiast trwają prace związane z przemodelowaniem procesu w kierunku identyfikacji szans związanych ze zmianami klimatu.

OBSZAR PRZECIWDZIAŁANIA KORUPCJI

Ryzyko udostępnienia informacji handlowych stronom nieuprawnionym

Budowanie świadomości w zakresie nieprawidłowości, ale też obowiązków pracowniczych i praw pracodawcy

Ryzyko nieprawidłowości w procesie wyboru dostawcy

- Wprowadzenie polityki Zakupów Grupowych
- Wprowadzenie analizy kontrahentów
- Analiza umów i kontrahentów w ramach kontroli wewnętrznej, Stosujemy obiektywne kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w procesie zakupowym
- Polityka przyjmowania i wręczania prezentów

PRODUKTY I RELACJE Z KLIENTAMI

Ryzyko braku możliwości terminowej realizacji zamówień

Wprowadzenie mierników monitorujących jakość i terminowość dostaw (OTIF), Automatyzacja procesu załadunku, stosowanie odpowiednich zapisów w umowach z przewoźnikami

Ryzyko wprowadzenie na rynek produktu niezgodnego lub niebezpiecznego

- Stosowanie wysokiej jakości komponentów i surowców, kontrola jakości surowców, komponentów oraz wyrobów gotowych, nadzór procesów produkcyjnych, przestrzeganie norm w procesie projektowania wyrobów
- Doskonalenie zarządzania cyklem życia wyrobów przy uwzględnieniu wszystkich zasad ekoprojektowania, energooszczędności i recyklingu w aspekcie pełnej odpowiedzialności producenta za wyrób



RYZIKO REALIZACJI STRATEGII HIT 2023

Ryzyka negatywne oraz pozytywne realizacji strategii HIT 2023 wiążą się bezpośrednio z filarami na których został zbudowany model wzrostu Grupy Amica.

Globalne Ryzyka Polityczne i Gospodarcze

W związku z modelem dystrybucji produktów, Grupa Amica rozpoznaje ryzyka polityczne i gospodarcze, które mogą wpływać negatywnie w skali mikro i makroekonomicznej na działalność spółek lokalnych wchodzących w skład Grupy. Grupa podjęła następujące działania w celu ograniczenia skutków ryzyka:

- dywersyfikacja działalności pod względem krajów,
- monitorowanie sytuacji gospodarczej i politycznej w krajach prowadzonej działalności,
- okresowa analiza wpływu zmian politycznych na światowych rynkach.

Nieudany rozwój sprzedaży na nowych rynkach

Wzrost rozpoznawalności lokalnych marek i ich wartość, przyczynia się do utrzymania obecnych klientów oraz systematycznego pozyskania nowych. W celu zapewnienia dalszego rozwoju sprzedaży oraz rozpoznawalności marek lokalnych stosowane są działania tj.: stosowanie odpowiednich reklam – promocji, obecność Amica w wydarzeniach lokalnych jako sponsor, powszechna dostępność u dystrybutorów.

Nieudane przejęcia i integracje przedsiębiorstw / marek

Jednym z założeń modelu HIT 2023 jest odpowiednia dywersyfikacja sprzedaży, która przekłada się na obniżenie ryzyka wpływu problemów gospodarczych danych rynków. Grupa Amica poszukuje szans poprzez fuzję i przejęcia jako efektywny model na zapewnienie wejścia i rozwoju na nowych rynkach.

Agresywna polityka cenowa konkurencji

Grupa Amica w celu minimalizacji skutków agresywnej polityki cenowej konkurencji na wszystkich rynkach na których jest obecna podejmuje takie działania jak:

- monitorowanie działań konkurencji,
- monitorowanie sytuacji w branży, zmiana portfolio,
- monitorowanie sytuacji makroekonomicznej,
- wyszukiwanie dostawców dla nowych konkurencyjnych cenowo towarów,
- wzrost wydajności produkcji i systematyczny spadek kosztów zakupu komponentów.

Niedopasowanie portfela produktowego do wymagań rynku

W grupie Amica aby zapobiegać ryzyku niedopasowania portfela produktowego do oczekiwań i wymagań rynku wypracowaliśmy szereg mechanizmów i działań takich jak:

- skuteczne zarządzanie ceną i portfelem produktowym,
- doskonalenie zarządzania projektami rozwoju własnych linii produktów,
- przyspieszenie procesu wdrożenia produktów na rynek,
- platforma zarządzania i analiz rynkowych oraz automatyzacja kontentu marketingowego.

Spadek rentowności towarów handlowych i erozja relacji biznesowych z ich dostawcami

W celu minimalizacji negatywnego wpływu ryzyka spadku rentowności towarów handlowych oraz utraty relacji biznesowych z ich dostawcami w Grupie Amika stosowanych jest szereg praktyk, wśród nich między innymi:

- rozwój własnych kompetencji R & D w każdej kategorii produktów,
- realizowanie własnych projektów rozwoju linii produktów ze sprawdzonymi dostawcami towarów handlowych o odpowiednim potencjale inżynierskim i produkcyjnym,
- zakupy towarów realizowane są bezpośrednio od producentów,
- współpraca z kilkunastoma producentami z całego świata co przekłada się na dużą dywersyfikację źródeł dostaw.

RYZIKO ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA

Ryzyko zewnętrzne

Ryzyko zmian stóp procentowych

Grupa Amica w związku z zawartymi umowami kredytowymi wystawiona jest na ryzyko zmian stóp procentowych. Wzrost zmiennego składnika kredytu przełoży się na wzrost kosztów pozyskania finansowania. Kredyty głównie zawierane są ze zmienną stawką procentową opartą na WIBOR. W celu minimalizacji ryzyka spółki stosują działania:

- dywersyfikacja źródeł pozyskania kapitału oraz
- monitoring najważniejszych stóp procentowych.

Zmienność przepisów prawa

W związku z prowadzeniem działalności przez Grupę Amica w kilkunastu krajach, ekspozycja na zmienność przepisów praw, regulacji jest wysoka. Różność standardów środowiskowych, przepisów podatkowych, praw pracy oraz ludności, przemysłowych wpływa na działania podejmowane przez Grupę. Wprowadzono następujące rozwiązania:

- monitorowanie zmian prawno – podatkowej wpływających na prowadzenie działalności,
- wprowadzenie strategii zmian dla norm środowiskowych,
- wprowadzenie audytów i kontroli dostawców usług, towarów.

Ryzyko kursów walutowych

Spółki Grupy Kapitałowej Amica realizują przychody oraz koszty w walutach tj. PLN, EUR, USD, CNY, RUB. Wpływ wahań kursów wpływa w znaczącym stopniu na prezentowane dane finansowe (pozytywnie i negatywnie). Grupa podjęła działania ograniczające skutki ryzyka walutowego poprzez stosowanie:

- strategii hedgingu,
- monitorowania oraz analizy zmienności kursów walut.

Ryzyko cen surowców

Grupa Amica która jest producentem sprzętu grzejnego w Fabryce Kuchni zlokalizowanej we Wronkach jest narażona na zmienność cen surowców potrzebnych do produkcji oraz na koszty transportu (ceny ropy). Grupa podjęła działania obniżające ww. ryzyka poprzez stosowanie:

- dywersyfikacji dostawców surowców,
- stosowaniu strategii hedgingowej.

Amica S.A. analizując skutki wywołane pandemią COVID-19, dostrzega ryzyka dotyczące opóźnień w realizacji dostaw z zawartych umów z kontrahentami.

Ryzyko koniunktury gospodarczej

Grupa Kapitałowa Amica prowadzi działalność przede wszystkim na rynku Europy Zachodniej oraz Wschodniej. Wpływ spadku dochodów klientów oraz schłodzenia koniunktury gospodarczej może wpływać na skłonność do konsumpcji. Dekoniunktura może wpływać negatywnie na wyniki działalności Grupy Amica, która będzie wpływać na sytuację finansową. W Celu ograniczenia ryzyka podjęto działania:

- dywersyfikacja działalności poza kraje UE,
- dopasowanie strategii sprzedażowej,
- monitorowanie wskaźników gospodarczych na głównych rynkach.

Ryzyko wewnętrzne

Ryzyko płynności finansowej

Grupa Amica posiada zróżnicowane zapotrzebowanie na kapitał obrotowy w celu regulacji zobowiązań powstałych przez zakupie produktów, produkcji, płatności podatków. Celem zarządzania płynności finansowej jest utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej w krótko i długo terminowej perspektywie. Ryzyko traktowane jest jako utrata zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz możliwości pozyskania środków na prowadzenie działalności. Grupa podjęła działania ograniczające ryzyko:

- monitorowanie i analiza płynności finansowej Grupy Amica,
- dywersyfikacja pozyskiwanego kapitału,
- stosowanie faktoringu.

Bezpieczeństwo systemów i danych

Analizując globalne trendy oraz wzrost istotności bezpieczeństwa danych, systemów oraz ciągłości działania Grupa Amica podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka utraty danych bądź zablokowania systemów tj.:

- analiza i monitoring podatności systemów na ataki,
- wprowadzanie rozwiązań systemowych ograniczających ryzyko,
- szkolenia dla pracowników.

Ryzyko kredytowe

W ramach prowadzonej działalności sprzedażowej z odroczonym terminem płatności Grupa Amica rozpoznaje Ryzyko kredytowe. Dodatkowo Grupa narażona jest na ryzyko finansowe odbiorców i ich możliwość do regulacji zobowiązań. Podjęte zostały następujące działania w celu ograniczenia ryzyka:

- stosowanie strategii ubezpieczeniowej wierzytelności handlowych,
- monitoring sytuacji finansowej kontrahentów,
- monitoring stanu należności handlowych.

Ryzyko operacyjne

Grupa Kapitałowa Amica zgodnie z Strategią HIT 2023 zakłada długoterminowy rozwój na poszczególnych poziomach. Chcąc zapewnić wartość dodaną dla interesariuszy określa odpowiedni rozwój operacyjny Fabryki Kuchni oraz innowacyjność produktów wprowadzanych na rynki. Ryzyko w obszarze operacyjnym określane jest jako zmniejszenie efektywności produkcyjnej, efektywności kosztowej, wzrosty rentowności.

Mitygując ryzyka operacyjne Grupa podejmuje działania:

- monitorowanie i analiza efektywności produkcji,
- dywersyfikacja zakupowa materiałów produkcyjnych,
- automatyzacja produkcji oraz analiza potencjałów R&D.

Efektywność procesów wewnętrznych

W Grupie Kapitałowej Amica efektywność procesów wewnętrznych została określona jako jeden z kluczowych czynników sukcesu w strategii Hit 2023. Dzięki odpowiedniemu zarządzaniu procesami oraz ich usprawnieniami powstaje ryzyko pozytywne(szansa) na osiągnięcie wyznaczonych celów. W celu mitygacji ryzyka negatywnego zostały wprowadzone działania:

- wprowadzenie komórki Lean Management,
- monitorowanie okresowej efektywności procesów,
- wprowadzanie działań systemowych/IT.

IX. INFORMACJE KORPORACYJNE

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 15 550 546 zł i dzieli się na 7.775.273 akcji o wartości nominalnej wynoszącej 2,00 zł, w tym:

- 5 057 595 akcji serii A (w tym 2 717 678 akcji uprzywilejowanych pod względem prawa głosu na WZ w ten sposób, że 1 akcja – 2 głosy, natomiast pozostałe akcje serii A są akcjami zwykłymi na okaziciela),
- 2 717 678 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

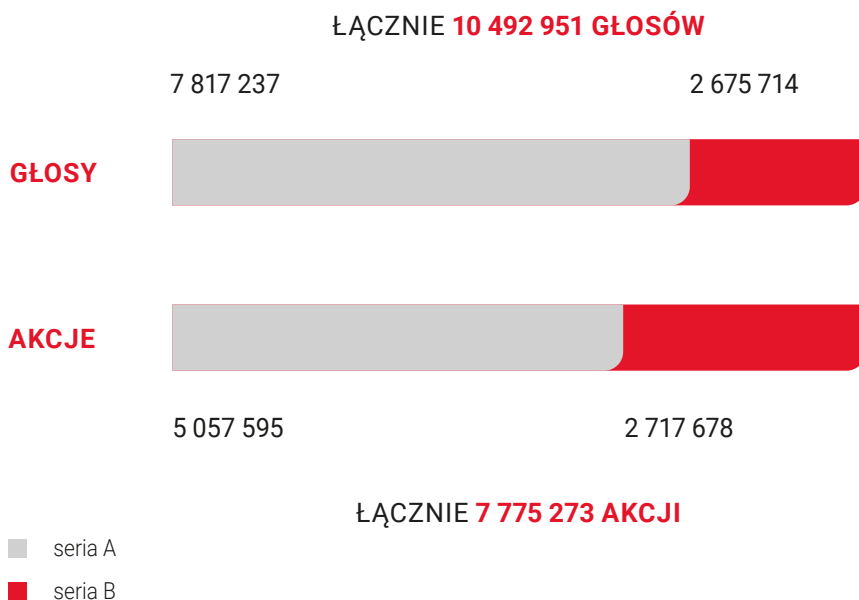
AKCJE WŁASNE

W odpowiedzi na ofertę zakupu nie więcej niż 250 000 zdematerializowanych akcji zwykłych Spółki na okaziciela, oznaczonych przez KDPW kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: treść Raportu bieżącego nr 34/2018 z dnia 28 września 2018 r. dotyczącego publikacji oferty), Spółka nabyła 250 000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji własnych, za łączną cenę 30 000 000 zł (słownie: trzydziestu milionów złotych) tj. 120 zł/1 akcję.

Nabycie akcji własnych przez Spółkę nastąpiło w związku z realizacją programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej Spółki, przyjętym w dniu 28 czerwca 2018 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie Uchwały Nr 24/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie: utworzenia i wprowadzenia programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej.

Oferta została opublikowana w związku z przystąpieniem do nabywania Akcji Spółki na zasadach określonych w uchwale nr 25/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 28 czerwca 2018 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych przez „Amica Spółka Akcyjna” oraz przyjęcia programu nabywania akcji własnych oraz w uchwale Zarządu Spółki z dnia 27 września 2018 r.

[Obowiązująca treść regulaminu określającego szczegółowe zasady i warunki funkcjonowania w Spółce programu motywacyjnego na lata 2019-2026 została przyjęta w oparciu o treść Uchwały Nr 01/VI/2019 Rady Nadzorczej „Amica S.A.” z dnia 14 czerwca 2019 r. w sprawie: przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej].



AKCJONARIAT

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

Stan na 31 grudnia 2020	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.)	2 715 771	5 431 542	5,4
ING OFE ^[1] (obecnie: NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny)	555 952	555 952	1,1
Aviva OFE Aviva BZ WBK	537 497	537 497	1,1
Pozostali akcjonariusze ^[2]	3 966 053	3 967 960	7,9
Razem	7 775 273	10 492 951	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] 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)

Akcje będące w posiadaniu członków władz Amica S.A.	Liczba akcji na 31 grudnia 2019	Nabycie (zbycie) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2020
Marcin Bilik ^[3]	13 900	(4 900)	9 000
Alina Jankowska-Brzóska ^[4]	1015	(1 015)	0
Michał Rakowski	1 000	–	1 000
Robert Stobiński	1 050	–	1 050

[3] zbycie akcji nastąpiło 10 lutego 2020 roku,

[4] zbycie akcji nastąpiło 12/13 sierpnia 2020 roku,

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Lista Członków Zarządu „Amica S.A.”, którym zostały przyznane akcje za rok obrotowy 2019 w ramach Programu Motywacyjnego Spółki na lata 2019-2026 (stan na 31.12.2020)

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019	Uwagi
Marcin Bilik	11.462 (jedenaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt dwa)	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
Alina Jankowska-Brzóska	11.462 (jedenaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt dwa)	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
Michał Rakowski	4.772 (cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt dwa)	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
Błażej Sroka	3.381 (trzy tysiące trzysta osiemdziesiąt jeden)	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
Robert Stobiński	2.117 (dwa tysiące sto siedemnaście)	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

Akcje będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej Amica S.A.	Liczba akcji na 31 grudnia 2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2020
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch ^[5]	1 200	–	1 200

[5] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Jacek Marzoch nie wchodzi w skład organu nadzoru Emitenta, (pan Jacek Marzoch został powołany w skład organu nadzoru Emitenta w oparciu o treść Uchwały Nr 25/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 21 maja 2019 r.).

AKCJE PRACOWNICZE

Statut Spółki przewiduje możliwość nabywania akcji własnych m.in. w celu zaoferowania nabycia tychże akcji pracownikom Spółki lub Spółek Grupy.

Nie funkcjonuje system kontroli akcji pracowniczych.

OGRANICZENIA ODNOŚNIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie występują jakiegokolwiek ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, poza przypadkiem obowiązującym przy wyborze Niezależnych Członków Rady Nadzorczej, gdy każdemu akcjonariuszowi przysługuje prawo głosu wynikające nie więcej niż z 5% (pięciu procent) ogólnej liczby akcji w Spółce, a każdej akcji w takim głosowaniu przysługuje jeden głos.

OGRANICZENIA DOTYCZĄCE PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI

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. Nie istnieją inne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki

UMOWY POMIĘDZY AKCJONARIUSZAMI

Spółka nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

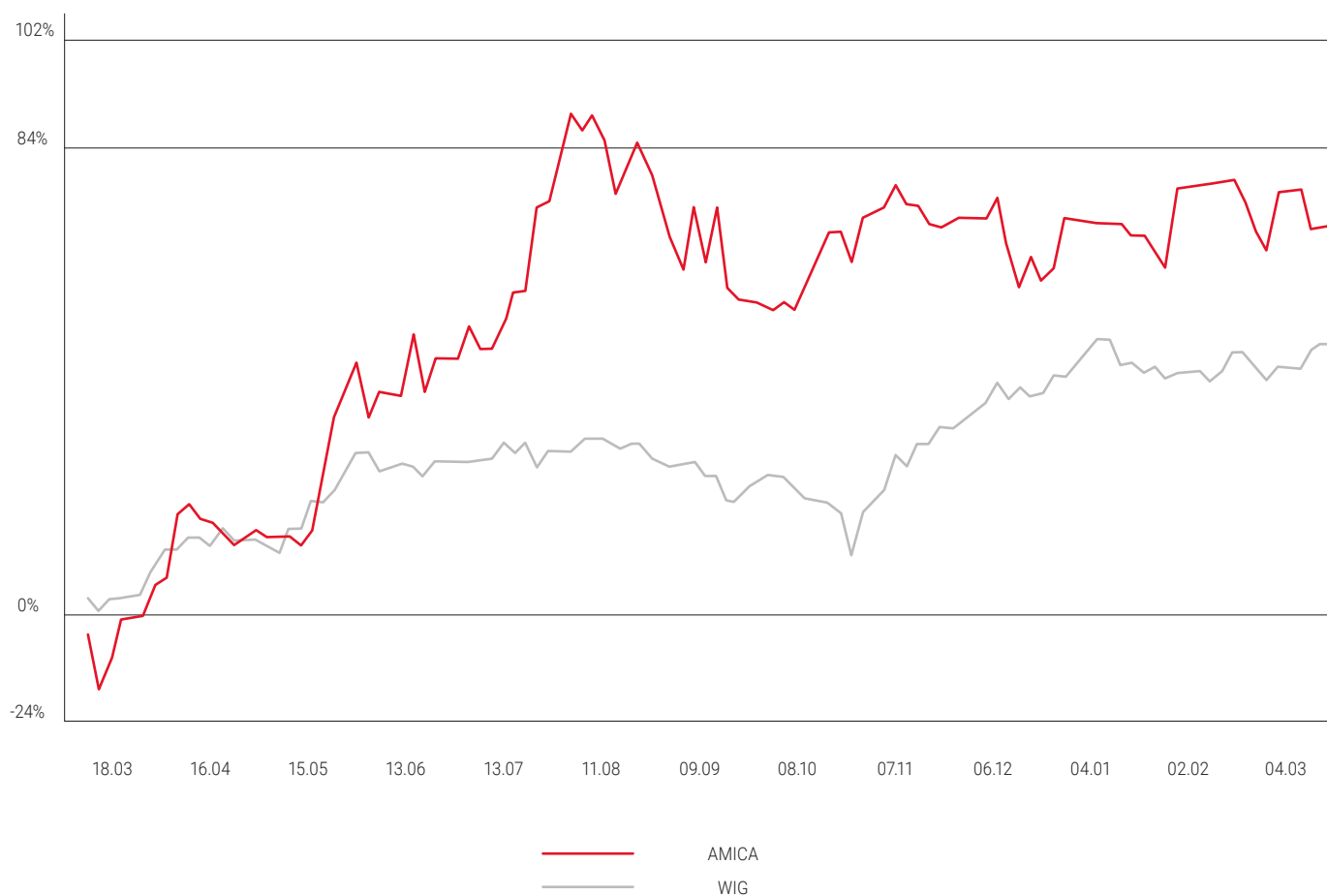
Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które przyznają specjalne uprawnienia kontrolne jakimkolwiek z jej akcjonariuszy.

OGRANICZENIA ODNOŚNIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie występują jakiegokolwiek ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, poza przypadkiem obowiązującym przy wyborze Niezależnych Członków Rady Nadzorczej, gdy każdemu akcjonariuszowi przysługuje prawo głosu wynikające nie więcej niż z 5% (pięciu procent) ogólnej liczby akcji w Spółce, a każdej akcji w takim głosowaniu przysługuje jeden głos.

NOTOWANIA AKCJI

Poniżej zaprezentowano wykres notowań akcji Spółki w okresie marzec 2020 – marzec 2021 na tle indeksu WIG.





ORGAN ZARZĄDZAJĄCY

ZARZĄD AMICA S.A.

W 2020 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.



JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu
Grupy Amica

Pan Jacek Rutkowski, jako Prezes Zarządu kieruje pracą Zarządu, (m.in. zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Zarządu), a także wydaje zarządzenia wewnętrzne i instrukcje służbowe, regulaminy i inne przepisy regulujące działalność Spółki.



MARCIN BILIK

Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych
(Pierwszy Wiceprezes Zarządu)

Pan Marcin Bilik, jako Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Fabryce Kuchni,
- Działowi Badań i Rozwoju,
- Działowi Technologii,
- Działowi Zarządzania Jakością,
- Działowi Inwestycji i Utrzymania Ruchu,
- Pionowi Serwisu,
- Służbie BHP i Ppoż,
- Działowi Zakupów Komponentów

oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych.



ALINA JANKOWSKA – BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu
ds. Handlu i Marketingu

Pani Alina Jankowska-Brzóska, jako Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu jest odpowiedzialna za prowadzenie całokształtu zadań związanych z działalnością handlową i marketingową w spółkach Grupy Kapitałowej Amica oraz w tym zakresie koordynuje i nadzoruje pracę wszystkich jednostek organizacyjnych „core – business” wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Amica.

UPRAWNIENIA ZARZĄDU

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. Zarząd Emitent nie posiada specjalnych uprawnień związanych z emisją akcji lub ich wykupem.



MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu
ds. Finansowych i Personalnych

Pan Michał Rakowski, jako Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Działowi Księgowości,
- Działowi Treasury,
- Działowi Kontrolingu,
- Działowi Governance, Risk and Compliance,
- Działowi Zasobów Ludzkich
- Zespołowi ds. Strategii ESG

oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych.



BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu
ds. Zarządzania Towarami i Logistyki

Pan Błażej Sroka, jako Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyką kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Działowi Zakupów Towarów,
- Działowi Strategicznego Zarządzania Produktami – Towary,
- Działowi Logistyki,
- Sekcji Zakupów Nieprodukcyjnych

oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych



ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu
ds. Transformacji Cyfrowej

Pan Robert Stobiński, jako Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Odpowiada za przygotowanie założeń i strategii transformacji cyfrowej na lata 2020-2023
- koordynację inicjatyw i projektów zarówno we wszystkich obszarach firmy jak i wszystkich spółkach Grupy Amica

Pełni funkcję Prezesa Zarządu spółki Inteco Business Solutions, która jest integratorem IT w grupie Amica

ORGAN NADZORUJĄCY

RADA NADZORCZA

W 2020 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.



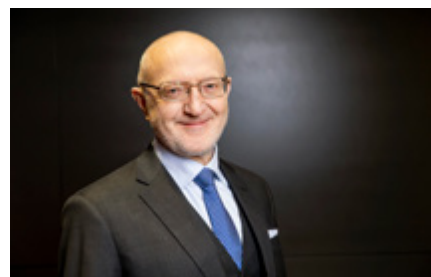
TOMASZ RYNARZEWSKI

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



PAWEŁ MAŁYSKA

Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Członek Komitetu
Audytu



ANDRZEJ KONOPACKI

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

WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Szczegółowe informacje nt. poszczególnych składowych wynagrodzenia członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej znajdują się w pkt 38.4. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Amica S.A.

Ponadto Spółka informuje, iż między emitentem a osobami zarządzającymi, nie były zawierane umowy przewidujące

rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

Nie istnieją jednocześnie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń

o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracyjnych oraz zobowiązania zaciągniętych w związku z tymi emeryturami. Informacje nt. systemu odpraw emerytalnych znajdują się w nocie 23. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Amica S.A.



JACEK MARZOCH

Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Operacyjnego



PAWEŁ WYRZYKOWSKI

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



PIOTR RUTKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Operacyjnego

KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Stałymi Komitetami Rady Nadzorczej są:

1. Komitet Audytu,
2. Komitet Operacyjny
3. Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji, (powołany w dniu 16 stycznia 2019 roku).

KOMITET AUDYTU

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

- pan Andrzej Konopacki – Przewodniczący Komitetu,
- pan Paweł Małyśka,
- pan Paweł Wyrzykowski.

Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

1. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
2. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
3. monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń organu nadzoru nad firmami audytorskimi wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
4. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki (w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez tę firmę audytorską także inne usługi niż badanie);
5. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
6. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez nich na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
7. opracowywanie polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki;
8. opracowywanie polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki, podmioty powiązane z tą firmą oraz przez członka sieci firmy audytorskiej (w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązujących) dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;

KOMITET OPERACYJNY

9. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. Rekomendacja powinna spełniać wymogi wskazane w Rozporządzeniu 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, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE oraz Ustawie o biegłych rewidentach;

10. przedkładanie Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W skład Komitetu Operacyjnego wchodzi:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Komitetu,
- pan Jacek Marzoch,
- pan Piotr Rutkowski.

Do zadań Komitetu Operacyjnego należy, w szczególności:

- 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. 1) – 4) 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.

KOMITET DS. WYNAGRODZEŃ I REKRUTACJI

W skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodzi:

- pan Paweł Wyrzykowski
– Przewodniczący Komitetu,
- pan Andrzej Konopacki,
- pan Tomasz Rynarzewski.

Do zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji należy, w szczególności:

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.

Rada Nadzorcza w drodze uchwały może powoływać inne komitety niż wymienione powyżej złożone wyłącznie z członków Rady Nadzorczej. Każdorazowo uchwała Rady Nadzorczej określa skład, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy komitetu.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego zostało przygotowane w oparciu o dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 i stanowi integralną i wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności Emitenta.

X. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wiarygodności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, stąd brak ujawnień w tym zakresie.

AUDYTOR

Półroczne i roczne sprawozdania finansowe Amica S.A. za 2020 rok (skonsolidowane i jednostkowe) poddane zostały odpowiednio przeglądowi i badaniu przez PWC (PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k., ul. Polna 11, 00-633 Warszawa) z siedzibą i adresem w Warszawie, ul. Polna 11 (spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem

KRS 0000750050, oraz wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 144).

Wybór firmy audytorskiej do weryfikacji ww. sprawozdań finansowych został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki. Umowa z ww. podmiotem została zawarta w dniu 17 marca 2020 roku na okres wykonania jej przedmiotu.

Wskazana powyżej firma audytorska wybrana została również do przeprowadzenia analogicznych czynności odpowiednio w roku 2020 i 2021.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych całej Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług.

Wartości w mln PLN	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	1,3	0,9
Przegląd sprawozdań finansowych	0,1	0,1
Pozostałe usługi	–	0,1
Razem	1,4	1,1

* W roku 2020 usługi nie przekroczyły 0,1 mln PLN

INFORMACJE NT. RAPORTÓW ROCZNYCH ZA 2020 ROK

Niniejsze Sprawozdanie Zarządu z działalności (Sprawozdanie) Grupy Kapitałowej Amica i Spółki Amica S.A. stanowi element skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu okresowego za 2020 rok (Raport).

Raport przekazywany jest do publicznej wiadomości na podstawie § 60 ust. 1 pkt 3 oraz § 60 ust. 2 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).

Na podstawie § 71 ust. 8 Rozporządzenia w ramach niniejszego sprawozdania zamieszczone zostały ujawnienia informacji wymagane w odniesieniu do Sprawozdania z działalności Emitenta i tym samym Emitent nie sporządził odrębnego Sprawozdania z działalności Jednostki Dominującej.

Roczne sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Amica oraz jednostkowe roczne sprawozdanie spółki Amica S.A. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej odpowiednio przez Grupę i Spółkę przez okres nie krótszy niż kolejne 12 miesięcy.

Informacje zawarte w rozdziałach III. – IX. spełniają kryteria uznania za oświadczenie nt. informacji niefinansowych. W ramach niniejszego sprawozdania z działalności zamieszczone zostały ujawnienia nt. informacji niefinansowych niezbędne do oceny rozwoju, wyników i sytuacji Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica oraz wpływu jej działalności na zagadnienia, o których mowa w art. 49b ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości i tym samym Emitent nie sporządził odrębnego oświadczenia nt. informacji niefinansowych dla Jednostki Dominującej lub Grupy Kapitałowej Amica.

Oświadczenie nt. informacji niefinansowych zostało sporządzone w celu wypełnienia obowiązku wynikającego z Dyrektywy 2014/95/UE oraz Ustawy o rachunkowości.

Jest też wyrazem naszej transparentności oraz chęci prowadzenia dialogu z naszymi interesariuszami., z którymi chcemy się dzielić naszymi osiągnięciami, sukcesami oraz działaniami społecznymi i środowiskowymi.

Oświadczenie to nie podlegało zewnętrznej weryfikacji, biegły rewident jedynie bada wypełnienie przez Amica S.A. obowiązków raportowania niefinansowego.

Oświadczenie zostało sporządzone według wytycznych raportowania Global Reporting Initiative w opcji „Core”. Prezentowane są główne oddziaływania Amica S.A. i Grupy Kapitałowej Amica S.A. przez pryzmat realizowanej przez nas Strategii zrównoważonego rozwoju. Strategia powstała w wyniku licznych konsultacji z naszymi interesariuszami, które przeprowadziliśmy w 2016 roku.

KONTAKT W SPRAWIE OŚWIADCZENIA NIEFINANSOWEGO

Zachęcam Państwa do dzielenia się z nami uwagami i spostrzeżeniami dotyczącymi raportu. Dzięki Państwa opiniom nasze kolejne publikacje będą ciekawe oraz coraz lepiej dostosowane do oczekiwań naszych interesariuszy.

Zapraszam do kontaktu

Malwina Frydrychowicz
menadżer ds. strategii ESG
malwina.frydrychowicz@amica.com.pl

INDEKS GRI

Obszar	Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika	str.
List od Prezesa	GRI 102-14	Oświadczenie kierownictwa najwyższego szczebla	List Od Prezesa
Kluczowe dane niefinansowe			
Model biznesowy	GRI 102-1	Nazwa organizacji	40
	GRI 102-3	Lokalizacja siedziby głównej organizacji	40
	GRI 102-4	Lokalizacja działalności operacyjnej	40
	GRI 102-5	Forma własności i struktura prawna organizacji	40
	GRI 102-6	Obsługiwane rynki	20-22
	GRI 102-7	Skala działalności	10-17
Władze GK ASA	GRI 102-18	Struktura nadzorcza organizacji wraz z komisjami podlegającymi pod najwyższy organ nadzorczy	156-162
	GRI 102-10	Znaczące zmiany w raportowanym okresie dotyczące rozmiaru, struktury, formy własności lub łańcucha wartości	40-41
Strategia biznesowa	GRI 102-2	Strategia Biznesowa	43-59
Strategia CSR	GRI 102-15	Opis strategii CSR	60-63
	Strategia CSR	Opis kluczowego aspektu raportowania „Informowanie o celach firmy w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu”	64-67
Nasze otoczenie	GRI 102-40	Lista grup interesariuszy zaangażowanych przez organizację raportującą	64
	GRI 102-43	Podejście do angażowania interesariuszy włączając częstotliwość angażowania według typu i grupy interesariuszy	66-67
	GRI 102-44	Kluczowe tematy i problemy poruszane przez interesariuszy oraz odpowiedź ze strony organizacji, również poprzez ich zaraportowanie	62-64
	GRI 102-13	Członkostwo w stowarzyszeniach i organizacjach	65
Standardy zarządzania	GRI 102-11	Wyjaśnienie, czy i w jaki sposób organizacja stosuje zasadę ostrożności.	73
	GRI 102-16	Wartości organizacji, kodeks etyki, zasady i normy zachowań.	74-79
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu „Przeciwdziałanie korupcji”.	76-78
Współpraca z dostawcami	GRI 102-9	Opis łańcucha dostaw	80-81
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu "Zarządzanie łańcuchem dostaw"	80-83
Wrażliwość na potrzeby konsumenta			
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Etyczne informowanie o produktach i usługach”	85-90
	GRI 102-2	Opis działalności organizacji, główne marki, produkty i/lub usługi	48-51
	GRI 416-2	Całkowita liczba przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi wpływu produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo	91
	GRI 417-3	Całkowita liczba przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi komunikacji marketingowej, w tym reklam, promocji i sponsoringu, w podziale na rodzaj skutków	91
Rozwijanie potencjału pracowników			
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Zatrudnienie”	96-99
	GRI 102-8	Dane dotyczące pracowników oraz innych osób świadczących pracę na rzecz organizacji, w tym:	
		Całkowita liczba pracowników w podziale na płeć i rodzaj zatrudnienia	96-97
		Całkowita liczba pracowników w podziale na typ zatrudnienia (w pełnym lub w niepełnym wymiarze godzin) w podziale na płeć	96-97
	GRI 102-41	Pracownicy objęci umowami zbiorowymi	96
	GRI 401-1	Łączna liczba i odsetek nowych pracowników zatrudnionych oraz łączna liczba odejść w okresie raportowania, w tym:	97

X. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Obszar	Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika	str.
		Całkowita liczba i odsetek nowo zatrudnionych pracowników w podziale na płeć, wiek i region (kraj)	97
		Całkowita liczba i odsetek pracowników, którzy odeszli z organizacji w podziale na płeć, wiek i region (kraj)	97
	GRI 404-3	Odsetek pracowników podlegających regularnym ocenom jakości pracy i przeglądom rozwoju kariery zawodowej w podziale na płeć i kategorie pracownicze.	104-105
	GRI 401-2	Świadczenia dodatkowe (benefity) zapewniane pracownikom pełnoetatowym	100-101
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Różnorodność i równość szans”.	107-109
	GRI 405-1	Skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności.	109
	GRI 406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji	76
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Szkolenia i edukacja”	102-106
	GRI 404-1	Liczba dni szkoleniowych w roku przypadających na pracownika według struktury zatrudnienia	103
	GRI 404-2	Programy rozwoju umiejętności menedżerskich i kształcenia ustawicznego	106
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Bezpieczeństwo w miejscu pracy”.	110-115
	GRI 403-2	Rodzaj i wskaźnik urazów związanych z pracą	112
	GRI 403-1	Odsetek łącznej liczby pracowników reprezentowanych w formalnych komisjach (w których skład wchodzi kierownictwo i pracownicy) ds. bezpieczeństwa i higieny pracy, które doradzają w zakresie programów bezpieczeństwa i higieny pracy oraz monitorują takie programy.	114
	GRI 403-3	Grupy pracowników z wysokim ryzykiem chorób zawodowych.	114
Inwestowanie w kapitał społeczny			
	Wskaźnik własny	Kluczowe działania na rzecz kapitału społecznego regionu i ich efekty.	116-127
	GRI 413-1	Procent zakładów z wdrożonymi programami zaangażowania lokalnej społeczności, ocenami oddziaływania i programami rozwoju.	116
	Wskaźnik własny	Wartość przekazanych darowizn	7
Troska o środowisko			
	GRI 303-1	Łączny pobór wody według źródła	130
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami”	131
	GRI 306-2	Łączna waga odpadów według rodzaju odpadu i metody postępowania z odpadem	132
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Efektywność energetyczna”	133
	GRI 302-1	Bezpośrednie zużycie energii wg głównych źródeł energii	133
	GRI 307-1	Wartość pieniężna znaczących kar i całkowita liczba sankcji pozafinansowych za nieprzestrzeganie prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.	129
	Wskaźnik własny	Kluczowe działania edukacji ekologicznej pracowników i/lub interesariuszy oraz ich efekty.	134-135
O raporcie			
Metodologia	GRI 102-45	Ujęcie w raporcie jednostek gospodarczych ujmowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	164
	GRI 102-46	Proces definiowania treści raportu	164
	GRI 102-50	Okres raportowania	164
	GRI 102-52	Cykl raportowania	164
	GRI 102-54	Wskazanie czy raport sporządzono zgodnie ze Standardem GRI w opcji Core lub Comprehensive	164
Indeks treści GRI			
	GRI 102-55	Indeks GRI	166-167
	GRI 102-56	Polityka i obecna praktyka w zakresie zewnętrznej weryfikacji raportu	164
Kontakt			
	GRI 102-53	Dane kontaktowe	165

TABELA ZGODNOŚCI Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Zagadnienie	Numer strony	
	Amica S.A.	Grupa Amica
1. Model biznesowy	40-61	40-61
2. Kluczowe wskaźniki efektywności niefinansowej	6-7	6-7
3. Polityki, procedury, dokumenty regulujące:		
• Zagadnienia pracownicze	96-115	96-98
• Zagadnienia społeczne	116-127	116-127
• Zagadnienia środowiskowe	128-135	128
• Poszanowanie praw człowieka	76-77; 107-109	76-77; 107-109
• Przeciwdziałanie korupcji	76-77; 82-83	76-77; 82-83
4. Zarządzanie ryzykami niefinansowymi.	138-144	138-144

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzenie sprawozdania 30.03.2020

Publikacja sprawozdania 31.03.2020



2.

Oświadczenie Zarządu spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”



Niniejsze Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego zostało przygotowane w oparciu o dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego stanowi wyodrębnioną część do sprawozdania z działalności Spółki będącego integralną częścią Raportu Roczno-ego „Amica Spółka Akcyjna” za rok obrotowy 2020.

Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę „Amica Spółka Akcyjna” rekomendacji i zasad zawartych z dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”

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

W 2020 roku spółka „Amica Spółka Akcyjna” przestrzegała zasad ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, przyjętym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w drodze Uchwały nr 26/1413/2015 podjętej z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

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

B. 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

Spółka „Amica Spółka Akcyjna” przyjęła do stosowania „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, wydane przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., ustalając, iż:

1. zgodnie z Zasadą I.Z.1.15 z Rozdziału I. „Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami” (punkt dotyczący „polityki różnorodności”), Spółka doceniając aspekty polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki i jej kluczowych menadżerów, opracuje w oficjalnym dokumencie i opublikuje na stronie internetowej obowiązujące zasady tej polityki uwzględniające w szczególności takie elementy polityki różnorodności jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe;
2. zgodnie z Zasadą V.Z.6 z Rozdziału V. „Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi”, w oparciu o dotychczas obowiązujące regulacje wewnętrzne Spółki – regulaminy dotyczące zasad i trybu pracy organów korporacyjnych Spółki – zaproponowane zostaną stosowne zmiany i modyfikacje treści Regulaminu Zarządu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, – dokonanie uzupełnienia o szczegółowe postanowienia, zgodnie z którymi Członek Zarządu/Członek Rady Nadzorczej infor-

muje o zaistniałym konflikcie interesów (lub możliwości jego powstania) oraz nie bierze udziału w rozpatrywaniu takiej sprawy, (w szczególności nie bierze udziału w głosowaniach dotyczących spraw, w których zachodzi lub potencjalnie może zajść konflikt interesów).

C. Szczegółowa informacja na temat stanu stosowania przez spółkę „Amica Spółka Akcyjna” rekomendacji i zasad zawartych z dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”

I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Spółka giełdowa dba o należyłą komunikację z inwestorami i analitykami, prowadząc przejrzystą i skuteczną politykę informacyjną. W tym celu zapewnia łatwy i niedyskryminujący nikogo dostęp do ujawnianych informacji, korzystając z różnorodnych narzędzi komunikacji.

Rekomendacje

I.R.1. W sytuacji gdy spółka poweźmie wiedzę o rozpowszechnianiu w mediach nieprawdziwych informacji, które istotnie wpływają na jej ocenę, niezwłocznie po powzięciu takiej wiedzy zamieszcza na swojej stronie internetowej komunikat zawierający stanowisko odnośnie tych informacji – chyba że w opinii spółki charakter informacji i okoliczno-

ści ich publikacji dają podstawy uznać przyjęcie innego rozwiązania za bardziej właściwe.

Zasada jest stosowana.

I.R.2. Jeżeli spółka prowadzi działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze, zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie.

Zasada jest stosowana.

[**Komentarz:** Spółka wspiera działalność charytatywną i zamieszcza w oświadczeniu na temat informacji niefinansowych informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie. Spółka stosowną informację zamieszcza po raz pierwszy w sprawozdaniu z działalności za rok 2017, gdzie jednocześnie zamieszcza informację na temat społecznej odpowiedzialności biznesu.]

I.R.3. Spółka powinna umożliwić inwestorom i analitykom zadawanie pytań i uzyskiwanie – z uwzględnieniem zakazów wynikających z obowiązujących przepisów prawa – wyjaśnień na tematy będące przedmiotem zainteresowania tych osób. Realizacja tej rekomendacji może odbywać się w formule otwartych spotkań z inwestorami i analitykami lub w innej formie przewidzianej przez spółkę.

Zasada jest stosowana.

I.R.4. Spółka powinna dokładać starań, w tym z odpowiednim wyprzedzeniem podejmować wszelkie czynności niezbędne dla sporządzenia raportu okresowego, by umożliwić inwestorom zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

I.Z.1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji wymaganych przepisami prawa:

I.Z.1.1. podstawowe dokumenty korporacyjne, w szczególności statut spółki,

I.Z.1.2. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe członków tych organów wraz z informacją na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności,

I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1,

I.Z.1.4. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce – na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami,

I.Z.1.5. raporty bieżące i okresowe oraz prospekty emisyjne i memoranda informacyjne wraz z aneksami, opublikowane przez spółkę w okresie co najmniej ostatnich 5 lat,

I.Z.1.6. kalendarz zdarzeń korporacyjnych skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, kalendarz publikacji raportów finansowych oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów – w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,

I.Z.1.7. opublikowane przez spółkę materiały informacyjne na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych,

I.Z.1.8. zestawienia wybranych danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, w formacie umożliwiającym przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców,

I.Z.1.9. informacje na temat planowanej dywidendy oraz dywidendy wypłaconej przez spółkę w okresie ostatnich 5 lat obrotowych, zawierające dane na temat dnia dywidendy, terminów wypłat oraz wysokości dywidend – łącznie oraz w przeliczeniu na jedną akcję,

I.Z.1.10. prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji – opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

I.Z.1.11. informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, bądź też o braku takiej reguły,

I.Z.1.12. zamieszczone w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym oświadczenie spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego,

I.Z.1.13. informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w niniejszym dokumencie, spójną z informacjami, które w tym zakresie spółka powinna przekazać na podstawie odpowiednich przepisów,

I.Z.1.14. materiały przekazywane walnemu zgromadzeniu, w tym oceny, sprawozdania i stanowiska wskazane w zasadzie II.Z.10, przedkładane walnemu zgromadzeniu przez radę nadzorczą,

I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji,

I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia – nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

I.Z.1.17. uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem,

I.Z.1.18. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad, a także informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,

I.Z.1.19. pytania akcjonariuszy skierowane do zarządu w trybie art. 428 § 1 lub § 6 Kodeksu spółek handlowych, wraz z odpowiedziami zarządu na zadane pytania, bądź też szczegółowe wskazanie przyczyn nieudzielenia odpowiedzi, zgodnie z zasadą IV.Z.13,

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

I.Z.1.21. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem imienia i nazwiska oraz adresu e-mail lub numeru telefonu.

Zasady sformułowane w treści punktów I.Z.1.1. – I.Z.1.21 są stosowane, za wyjątkiem Zasady wskazanej w treści punktu I.Z.1.15.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Zasada jest stosowana.

II. Zarząd i Rada Nadzorcza

Spółką giełdową kieruje zarząd, jego członkowie działają w interesie spółki i ponoszą odpowiedzialność za jej działalność. Do zarządu należy w szczególności przywództwo w spółce, zaangażowanie w wyznaczanie jej celów strategicznych i ich realizacja oraz zapewnienie spółce efektywności i bezpieczeństwa.

Spółka jest nadzorowana przez skuteczną i kompetentną radę nadzorczą. Członkowie rady nadzorczej działają w interesie spółki i kierują się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów. Rada nadzorcza w szczególności opiniuje strategię spółki i weryfikuje pracę zarządu w zakresie osiągnięcia ustalonych celów strategicznych oraz monitoruje wyniki osiągnięte przez spółkę.

Rekomendacje

II.R.1. W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez zarząd i radę nadzorczą spółki swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane są osoby reprezentujące wysokie kwalifikacje i doświadczenie.

Zasada jest stosowana.

II.R.2. Osoby podejmujące decyzję w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny dążyć do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego.

Zasada jest stosowana.

II.R.3. Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Dodatkowa aktywność zawodowa członka zarządu nie może prowadzić do takiego zaangażowania czasu i nakładu pracy, aby negatywnie wpływać na właściwe wykonywanie pełnionej funkcji w spółce. W szczególności członek zarządu nie powinien być członkiem organów innych podmiotów, jeżeli czas poświęcony na wykonywanie funkcji w innych podmiotach uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.

Zasada jest stosowana.

II.R.4. Członkowie rady nadzorczej powinni być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Zasada jest stosowana.

II.R.5. W przypadku rezygnacji lub niemożności sprawowania czynności przez członka rady nadzorczej spółka niezwłocznie podejmuje odpowiednie działania w celu uzupełnienia lub dokonania zmiany w składzie rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

II.R.6. Rada nadzorcza, mając świadomość upływu kadencji członków zarządu oraz ich planów dotyczących dalszego pełnienia funkcji w zarządzie, z wyprzedzeniem podejmuje działania mające na celu zapewnienie efektywnego funkcjonowania zarządu spółki.

Zasada jest stosowana.

II.R.7. Spółka zapewnia radzie nadzorczej możliwość korzystania z profesjonalnych, niezależnych usług doradczych, które w ocenie rady są niezbędne do sprawowania przez nią efektywnego nadzoru w spółce. Dokonując wyboru podmiotu świadczącego usługi doradcze, rada nadzorcza uwzględnia sytuację finansową spółki.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być

uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada jest stosowana.

II.Z.5. Członek rady nadzorczej przekazuje pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.6. Rada nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Zasada jest stosowana.

II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: W ramach Rady Nadzorczej w 2020 roku działał Komitet Audytu, Komitet Operacyjny oraz Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.]

II.Z.8. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.9. W celu umożliwienia realizacji zadań przez radę nadzorczą zarząd spółki zapewnia radzie dostęp do informacji o sprawach dotyczących spółki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.10. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu:

II.Z.10.1. ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej;

Zasada jest stosowana.

II.Z.10.2. sprawozdanie z działalności rady nadzorczej, obejmujące co najmniej informacje na temat:

- składu rady i jej komitetów,
- spełniania przez członków rady kryteriów niezależności,
- liczby posiedzeń rady i jej komitetów w raportowanym okresie,
- dokonanej samooceny pracy rady nadzorczej;
- ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;

Zasada jest stosowana.

II.Z.10.3. ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

Rekomendacje

III.R.1. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

III.Z.1. Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada zarząd spółki.

Zasada jest stosowana.

III.Z.2. Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie

ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Zasada jest stosowana.

III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Zasada nie jest stosowana, (z uwagi na brak wyodrębnienia komórki audytu wewnętrznego, której organizacja i umiejscowienie w strukturze byłoby zgodne m.in. z wytycznymi Instytutu Audytu Wewnętrznego).

III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada nie jest stosowana

[Komentarz: W strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonuje dział GRC (Governance, Risk Management and Compliance), który w sposób scentralizowany zarządza następującymi obszarami: compliance, zarządzania ryzykiem, ochroną danych osobowych oraz audytem wewnętrznym. Głównym celem działu GRC jest zapewnienie zgodności korporacyjnej z obowiązującymi przepisami i regulacjami, w szczególności poprzez: budowanie kultury compliance w Spółce i Grupie Kapitałowej, zarządzanie systemem zarządzania zgodnością, wdrożenie i przestrzeganie procedury AML, ochronę sygnalistów czy też prowadzenie kontroli wewnętrznych. Od 2020 roku w Spółce wdrażany jest nowy, kompleksowy system zarządzania ryzykiem, który będzie dawał możliwości możliwość szerokiej identyfikacji ryzyk i ich opomiarowania oraz regularnego monitorowania poziomu ryzyka.]

III.Z.5. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada jest stosowana.

III.Z.6. W przypadku gdy w spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcję komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia.

Zasada jest stosowana.

IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Zarząd spółki giełdowej i jej rada nadzorcza powinny zachęcać akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki, wyrażającego się przede wszystkim aktywnym udziałem w walnym zgromadzeniu.

Walne zgromadzenie powinno obradować z poszanowaniem praw akcjonariuszy i dążyć do tego, by podejmowane uchwały nie naruszały uzasadnionych interesów poszczególnych grup akcjonariuszy.

Akcjonariusze biorący udział w walnym zgromadzeniu wykonują swoje uprawnienia w sposób nienaruszający dobrych obyczajów.

Rekomendacje

IV.R.1. Spółka powinna dążyć do odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia w możliwie najkrótszym terminie po publikacji raportu rocznego, wyznaczając ten termin z uwzględnieniem właściwych przepisów prawa.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Wyznaczając termin Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, z uwzględnieniem właściwych przepisów prawa, Spółka stara się, aby przedział czasowy pomiędzy publikacją raportu rocznego, a ogłoszeniem o zwołaniu ZWZA nie odbiegał od przeciętnego 50-dniowego terminu praktykowanego na rynku; Spółka będzie dążyć do skrócenia okresu pomiędzy publikacją raportu rocznego a datą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.]

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Zasada w 2020 roku była stosowana.

W oparciu o treść Art. art. 4065 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Spółka zapewniła możliwość uczestniczenia w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy „Amica S.A.” zwołanym na dzień 27 sierpnia 2020 r. przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Zasady i warunki uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu „Amica S.A.” przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej określa Regulamin dotyczący szczegółowych zasad udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (przyjęty Uchwałą nr 01/VI/2020 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie przyjęcia regulaminu dotyczącego szczegółowych zasad udziału w Walnym Zgromadzeniu „Amica S.A.” przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej i opublikowany na stronach internetowych Spółki).

IV.R.3. Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następować w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Zasady szczegółowe

IV.Z.1. Spółka ustala miejsce i termin walnego zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana, (vide: komentarz do zasady IV.R.2).

IV.Z.3. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.4. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 4 Kodeksu spółek handlowych, zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.5. Regulamin walnego zgromadzenia, a także sposób prowadzenia obrad oraz podejmowania uchwał nie mogą utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu i wykonywania przysługujących im praw. Zmiany w regulaminie walnego zgromadzenia powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.6. Spółka dokłada starań, aby odwołanie walnego zgromadzenia, zmiana terminu lub zarządzenie przerwy w obradach nie uniemożliwiały lub nie ograniczały akcjonariuszom wykonywania prawa do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.7. Przerwa w obradach walnego zgromadzenia może mieć miejsce jedynie w szczególnych sytuacjach, każdorazowo wskazanych w uzasadnieniu uchwały w sprawie zarządzenia przerwy, sporządzanego w oparciu o powody przedstawione przez akcjonariusza wnioskującego o zarządzenie przerwy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.8. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie zarządzenia przerwy wskazuje wyraźnie termin wznowienia obrad, przy czym termin ten nie może stanowić bariery dla wzięcia udziału we wznowionych obradach przez większość akcjonariuszy, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. W przypadku, gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały. W istotnych sprawach lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy spółka przekazuje uzasadnienie, chyba że w inny sposób przedstawi akcjonariuszom informacje, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.10. Realizacja uprawnień akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez nich posiadanych uprawnień nie mogą prowadzić do utrudniania prawidłowego działania organów spółki.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.11. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.12. Zarząd powinien prezentować uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.13. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza żądania udzielenia informacji na temat spółki, nie później niż w terminie 30 dni zarząd spółki jest obowiązany udzielić odpowiedzi na żądanie akcjonariusza lub poinformować go o odmowie udzielenia takiej informacji, jeżeli zarząd podjął taką decyzję na podstawie art. 428 § 2 lub § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.14. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne, a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązywać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.16. Dzień dywidendy oraz terminy wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby okres przypadający pomiędzy nimi był nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga uzasadnienia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.17. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem dywidendy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.18. Uchwała walnego zgromadzenia o podziale wartości nominalnej akcji nie powinna ustalać nowej wartości nominalnej akcji na poziomie niższym niż 0,50 zł, który mógłby skutkować bardzo niską jednostkową wartością rynkową tych akcji, co w konsekwencji mogłoby stanowić zagrożenie dla prawidłowości i wiarygodności wyceny spółki notowanej na giełdzie.

Zasada jest stosowana.

V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na potrzeby niniejszego rozdziału przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego określoną w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka powinna posiadać przejrzyste procedury zapobiegania konfliktom interesów i zawieraniu transakcji z podmiotami powiązаныmi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów. Procedury powinny przewidywać sposoby identyfikacji takich sytuacji, ich ujawniania oraz zarządzania nimi.

Rekomendacje

V.R.1. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki, a w przypadku powstania konfliktu interesów powinien niezwłocznie go ujawnić.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

V.Z.1. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązаныmi.

Zasada jest stosowana.

V.Z.2. Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje odpowiednio zarząd lub radę nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.

Zasada jest stosowana.

V.Z.3. Członek zarządu lub rady nadzorczej nie może przyjmować korzyści, które mogłyby mieć wpływ na bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu przez niego decyzji lub rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów.

Zasada jest stosowana.

V.Z.4. W przypadku uznania przez członka zarządu lub rady nadzorczej, że decyzja, odpowiednio zarządu lub rady nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem spółki, może on zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia zarządu lub rady nadzorczej jego stanowiska na ten temat.

Zasada jest stosowana.

V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązаныm zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązаныm podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.

Zasada jest stosowana.

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Zasada jest stosowana.

VI. Wynagrodzenia

Spółka posiada politykę wynagrodzeń co najmniej dla członków organów spółki i kluczowych menedżerów. Polityka wynagrodzeń określa w szczególności formę, strukturę i sposób ustalania wynagrodzeń członków organów spółki i jej kluczowych menedżerów.

Rekomendacje

VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Polityka Wynagrodzeń w spółce pod firmą „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach, o której mowa w Rozdziale 4a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych przyjęta została Uchwałą Nr 25/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 27 sierpnia 2020 r. Nadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 czerwca 2018 r. powzięło uchwałę nr 23/2018 w sprawie utworzenia i wprowadzenia programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej („Program”), a Rada Nad-

zorcza Spółki w dniu 14 czerwca 2019 roku uchwałą nr 01/VI/2019 przyjęła Regulamin Programu Motywacyjnego Spółki na lata 2019-2026, określający szczegółowe zasady i warunki funkcjonowania Programu.]

VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko – i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Celem przyjętej Polityki Wynagrodzeń jest wsparcie realizacji długofalowej, aktualnej strategii oraz stabilizacja działalności Spółki rozumiana jako stabilizacja kluczowej kadry zarządzającej oraz nadzorczej w ujęciu długoterminowym.]

VI.R.3. Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.

Zasada jest stosowana.

VI.R.4. Poziom wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej oraz kluczowych menedżerów powinien być wystarczający dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wynagrodzenie powinno być adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań i uwzględniać pełnienie dodatkowych funkcji, jak np. praca w komitetach rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

VI.Z.1. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniać poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Spółka posiada odpowiednie programy motywacyjne (długoterminowe) dla członków Zarządu i kluczowych menedżerów nie będących członkami Zarządu.]

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada jest stosowana,

[Komentarz: Zgodnie z postanowieniami Regulaminu programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej, osoby uprawnione zobowiązują się do niezbywania i nierozporządzania w żaden inny sposób nabytymi w ramach Programu akcjami własnymi w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up).]

VI.Z.3. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.

Zasada jest stosowana.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,

- ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Zgodnie z postanowieniami ustawy o ofercie publicznej Spółka sporządzi roczne sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej oraz podda treść tego sprawozdania ocenie biegłego rewidenta. Pierwsze takie roczne sprawozdanie będzie sporządzone łącznie za lata 2019 – 2020, a jego ocena dokonana w 2021 roku. Publikacja sprawozdania o wynagrodzeniach nastąpi w oparciu o obowiązujące regulacje.]

D. 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, który docelowo ma objąć swym zasięgiem wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „Amica Spółka Akcyjna”. Zarządzanie ryzykiem jest częścią systemu zarządzania Grupą Kapitałową i dotyczy zarówno zagrożeń dla działalności, przynoszących wyłącznie negatywne skutki i potencjalny spadek jej wartości (ryzyka negatywne), jak również ryzyk związanych z realizacją strategii, towarzyszących szansom rozwoju i powiązanych z budową wartości (ryzyka pozytywne).

Zarządzanie ryzykiem odbywa się na każdym poziomie zarządzania organizacją, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu strategicznego. Wdrożenie efektywnie funkcjonującego procesu zarządzania ryzykiem korporacyjnym umożliwia określenie dopuszczalnego poziomu ryzyka, który Spółka jest w stanie zaakceptować w kontekście jej planów długoo – i krótkookresowych.

System zarządzania ryzykiem wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Efektem jego wprowadzenia jest ujednolicenie rozwiązań wykorzystywanych w celu zarządzania ryzykiem tak, aby Zarząd Spółki, a także Rada Nadzorcza i interesariusze uzyskiwali aktualną, wiarygodną, zintegrowaną i usystematyzowaną informację na temat ryzyk oraz szans dla działalności Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz sposobu ich wykorzystania.

Realizując cele strategiczne Amica S.A. i inne spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „Amica” doskonalą funkcjonujący od 2010 r. System Zarządzania Ryzykiem poprzez wdrażanie wytycznych międzynarodowej normy ISO 31000:2012 „Zarządzanie Ryzykiem – zasady i wytyczne”.

Wyżej wymieniona norma ustanawia zasady, których przestrzeganie jest niezbędne, aby zarządzanie ryzykiem było skuteczne i zaleca, aby organizacje ciągle doskonaliły strukturę ramową zarządzania ryzykiem, której celem jest integracja procesu zarządzania ryzykiem z całościowym ładem organizacyjnym, a także z jej strategią i 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:

- wiarygodności, kompletności i aktualności sprawozdań rocznych (innych sprawozdań finansowych i raportów); informacje w nich zawarte charakteryzować się muszą odpowiednią jakością i integralnością.
- 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 Governancę, Risk and Compliance (Menedżera ds. Ryzyka i Menedżera ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej) kwartalnych badań analitycznych oraz audytów dotyczących stopnia ryzyka gospodarczego w poszczególnych procesach biznesowych/działalności Spółki.

Podążając za wiodącymi globalnymi wzorcami korporacyjnymi oraz w odpowiedzi na oczekiwania interesariuszy „Amica Spółka Akcyjna” wdrożyła i utrzymuje system zarządzania ryzykiem korporacyjnym, który docelowo ma objąć swym zasięgiem wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica. Zarządzanie ryzykiem jest częścią systemu zarządzania Grupą Kapitałową i Spółkami wchodzącymi w jej skład, stanowi ono klucz do trwałej ochrony i budowy jej wartości.

Dotyczy zarówno zagrożeń dla działalności, przynoszących wyłącznie negatywne skutki i potencjalny spadek jej wartości (ryzyka negatywne), jak również ryzyk związanych z realizacją strategii, towarzyszących szansom rozwoju i powiązanych z budową wartości (ryzyka pozytywne). Zarządzanie ryzykiem odbywa się na każdym poziomie zarządzania organizacją, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu strategicznego.

System zarządzania ryzykiem wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Efektem jego wprowadzenia jest ujednolicenie rozwiązań wykorzystywanych w celu zarządzania ryzykiem tak, aby Zarząd Spółki, a także Rada Nadzorcza i interesariusze uzyskiwali aktualną, wiarygodną, zintegrowaną i usystematyzowaną informację na temat ryzyk oraz szans dla działalności Spółki i Grupy oraz sposobu ich wykorzystania.

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).

W 2014 roku w Spółce zakończono prace w zakresie wdrożenia systemu zarządzania ryzykiem, wraz z analizą ryzyka w oparciu o model COSO II i ISO 31000 (oprogramowanie e-risk).

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).

E. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Na dzień 31 grudnia 2020 roku próg, (co najmniej) 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu „Amica Spółka Akcyjna” posiadały następujące podmioty:

Właściciel akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% objętego kapitału zakładowego	Wartość objętego kapitału (w zł)	Ilość głosów na WZA	% głosów na WZA
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.) z siedzibą we Wronkach	2.715.771	2 zł	34,93%	5.431.542	5 431 542	51,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny* (dawniej: ING OFE)	555.952	2 zł	7,15%	1.077.904 zł	555.952	5,21%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A.* (d.: Aviva OFE Aviva BZ WBK S.A.)	537.497	2 zł	6,91%	1.074.994	537.497	5,12%

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

[Kryterium znaczne pakiety akcji przyjęte zostało w oparciu o treść art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.]

F. 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”.

G. 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 są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

Nie występują jakiegokolwiek ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, poza przypadkiem obowiązującym przy wyborze Niezależnych Członków Rady Nadzorczej, gdy każdemu akcjonariuszowi przysługuje prawo głosu wynikające nie więcej niż z 5% (pięciu procent) ogólnej liczby akcji w Spółce, a każdej akcji w takim głosowaniu przysługuje jeden głos.

H. Ograniczenia dotyczące przeniesienia 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 – <http://www.amica.pl/>]

I. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie z treścią § 30 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd składa się z 3 (trzech) do 6 (sześciu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie w pierwszej kolejności powołuje Prezesa Zarządu. Pozostałych członków Zarządu Walne Zgromadzenie powołuje na wniosek wybranego Prezesa Zarządu. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji.

Zarząd Spółki nie posiada uprawnień do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji.

[Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu, (Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki – <http://www.amica.pl/>)]

J. Zasady zmiany statutu

Zmiana postanowień Statutu Spółki należy do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia – prerogatywa wskazana w treści § 19 ust. 2 pkt) 3 Statutu Spółki. Ostatnie zmiany w „Statucie Amica Spółka Akcyjna” – wprowadzono na mocy Uchwał Nr 20/2019 – 22/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 21 maja 2019 roku (w zakresie zmiany treści: § 5, § 20 ust. 4 i § 30 ust. 4 Statutu Spółki).

[Treść Statutu Spółki dostępna jest na stronie internetowej Spółki <http://www.amica.pl/>]

K. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia przyjętego Uchwałą Nr 20/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 lutego 2010 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia (zmiana tekstu dotychczasowego Regulaminu związała była z koniecznością uwzględnienia zmian wprowadzonych do Statutu Spółki na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 16 lutego 2010 roku). Z tych aktów prawnych wynikają także uprawnienia akcjonariuszy.

[Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępne są na stronie internetowej Spółki <http://www.amica.pl/>]

Obrady Walnego Zgromadzenia

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia rozpoczyna się od zgłoszenia kandydatur.

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

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

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

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

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

Listę obecności podpisują wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia oraz Przewodniczący.

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

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

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

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

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

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

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

Prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia.

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

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

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

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

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

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

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

Przewodniczący udziela głosu poza kolejnością uczestnikom zgłaszającym wnioski formalny. Zgromadzenie rozstrzyga o wniosku formalnym po wysłuchaniu wniosku i ewentualnie 1 (jednego) przeciwnika wniosku. Odrzucony wniosek formalny nie może być w trakcie dyskusji nad tą samą sprawą zgłoszony powtórnie. Za wniosek formalny uwa-

ża się wniosek, który dotyczy sposobu obradowania, a nie meritum sprawy. W szczególności wnioskami formalnymi są wnioski dotyczące:

- a.** zmiany kolejności porządku obrad;
- b.** przerw w obradach;
- c.** zamknięcia listy mówców; zamknięcia dyskusji; głosowania bez dyskusji;
- d.** zniesienie punktu porządku obrad.

Po zakończeniu dyskusji nad daną sprawą Przewodniczący może udzielić głosu jej referentowi celem udzielenia odpowiedzi zabierającym głos w dyskusji Uczestnikom Walnego Zgromadzenia, a następnie przechodzi do głosowania. Od tej chwili możliwe jest zabranie głosu tylko dla zgłoszenia wniosku formalnego w sprawie sposobu lub kolejności głosowania.

W przypadku zgłoszenia kilku wniosków w tej samej sprawie najpierw głosuje się wniosek najdalej idący.

Po podpisaniu listy obecności Przewodniczący dokonuje sprawdzenia prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia, a po stwierdzeniu, że Walne Zgromadzenie zostało zwołane w sposób prawidłowy informuje o ilości akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu i zarządza głosowanie w sprawie przyjęcia porządku obrad.

Walne Zgromadzenie jest uprawnione do zmiany kolejności poszczególnych punktów porządku obrad.

Nie jest dopuszczalne usuwanie spraw z porządku obrad, jeżeli zamieszczono je na wniosek Akcjonariuszy. Wnioski w sprawach, które zostały usunięte z porządku obrad, uważa się za niezłożone.

Walne Zgromadzenie może wprowadzić do porządku obrad dodatkowe sprawy i przeprowadzić nad nimi dyskusję, jednakże bez prawa do podejmowania uchwał.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia samodzielnie rozstrzyga sprawy porządkowe wynikłe podczas prowadzenia obrad.

Do spraw porządkowych należą w szczególności udzielenia głosu, zarządzanie wyboru komisji do rozpatrzenia poszczególnych spraw, przyjmowanie wniosków.

Od decyzji Przewodniczącego w sprawach porządkowych osoby zainteresowane mogą odwołać się do Walnego Zgromadzenia. Uchwała Walnego Zgromadzenia ma charakter wiążący.

Realizując poszczególne sprawy włącznie do porządku obrad, Przewodniczący przed podjęciem uchwały zaprasza Uczestników Walnego Zgromadzenia do składania wniosków oraz zabierania głosu.

Po wyczerpaniu wniosków oraz głosów poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia, Przewodniczący zamyka dyskusję i zarządza przeprowadzenie głosowania.

W toku realizacji poszczególnych spraw, Przewodniczący może udzielić głosu członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej oraz innym osobom zaproszonym na posiedzenie Walnego Zgromadzenia. Osoby te mogą również wyjaśniać poszczególne kwestie przedstawiane przez Uczestników Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczący udziela głosu Uczestnikom Walnego Zgromadzenia, jeżeli ich wystąpienie ma związek z realizowanym punktem porządku obrad.

Przewodniczący poddaje pod głosowanie uchwały w treści przygotowanej przez Zarząd Spółki.

Na wniosek uczestników Walnego Zgromadzenia, dopuszczalna jest zmiana redakcji projektu uchwały oraz wnoszenie poprawek, jeżeli w ich wyniku, nie zostanie podjęta uchwała, która swą treścią wykracza poza przedmiot porządku obrad.

Głosowanie nad projektem uchwały poprzedzone jest odczytaniem jej treści przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Po odczytaniu projektu uchwały, uczestnicy Walnego Zgromadzenia mogą składać wnioski o wprowadzenie poprawek do treści uchwały.

Każdy z uczestników jest też upoważniony do zaproponowania nowej redakcji projektu uchwały. Zgłoszenie propozycji nowej redakcji projektu uchwały, uważa się za zgłoszenie poprawki.

Zgłoszone poprawki Przewodniczący poddaje pod głosowanie Walnemu Zgromadzeniu. Każda z poprawek poddawana jest oddzielnie pod głosowanie, a przedmiotem dalszych obrad są poprawki, które uzyskały bezwzględną większość głosów.

Po zakończeniu głosowania poprawek do projektu uchwały Przewodniczący odczytuje Walnemu Zgromadzeniu tekst projektu uchwały, wskazując jednocześnie, na postanowienia, które uległy zmianie i zarządza przeprowadzenie głosowania nad wnioskiem o przyjęcie uchwały.

Liczenie głosów należy do kompetencji Komisji Skrutacyjnej chyba, że głosowanie odbywa się elektronicznie. Po zakończeniu głosowania, Komisja Skrutacyjna lub osoba obsługująca elektroniczny system liczenia głosów przedkłada Przewodniczącemu sprawozdanie z wyników głosowania.

Po otrzymaniu sprawozdania, Przewodniczący ogłasza wyniki głosowania i stwierdza, że uchwała została podjęta, bądź też, że wniosek nie uzyskał wymaganej większości i uchwała nie została podjęta.

Uczestnikowi zgłaszającemu sprzeciw, co do podjęcia uchwały Przewodniczący umożliwi przedstawienie jego uzasadnienia. Uzasadnienie sprzeciwu podlega zaprotokołowaniu.

Zgodnie z § 19 Statutu Spółki przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być:

- a.** rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za poprzedni rok obrotowy,
- b.** powzięcie uchwały o sposobie podziału zysku bądź pokrycia strat za poprzedni rok obrotowy,
- c.** powzięcie uchwały w sprawie udzielenia pokwitowania władzom Spółki,
- d.** powzięcie uchwały w sprawie wyboru nowych władz Spółki, jeżeli są one wybierane przez Walne Zgromadzenie, a mandaty ich członków wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia.

Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia należy ponadto:

- a.** powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem postanowień dotyczących kooptacji,
- b.** powoływanie i odwoływanie Zarządu,
- c.** zmiana Statutu Spółki,
- d.** emisja obligacji w tym obligacji zamiennych na akcje,
- e.** ustalanie zasad wynagradzania oraz wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,
- f.** połączenie lub rozwiązanie Spółki oraz wybór likwidatorów,
- g.** zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub ustanowienie na nim prawa użytkowania,
- h.** zbycie nieruchomości fabrycznych Spółki,
- i.** roszczenia o naprawienie szkody wobec członków władz Spółki lub założycieli Spółki z tytułu naprawienia szkody wyrządzonej ich bezprawnym działaniem.

W roku obrotowym 2020 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwoływane było przez Zarząd jednokrotnie, (obradowało w dniu 27 sierpnia 2020 roku).

(Akcjonariusze Spółki nie występowali z wnioskami o zwołanie Walnego Zgromadzenia).

Obrady Walnego Zgromadzenia nie były odwoływane ani przerywane; żadna z podjętych uchwał nie była zaskarżona w postępowaniu sądowym.

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

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

I. Zarząd.

W okresie od 01 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku Zarząd Emitenta funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- pan Marcin Bilik – Pierwszy Wiceprezes Zarządu/Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- pani Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu,
- pan Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych,
- pan Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki,
- pan Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej.

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

[Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu, (Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki – <http://www.amica.pl/>].

II. Rada Nadzorcza.

W okresie od 01 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

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

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

A. Komitet Audytu Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” został powołany w związku z postanowieniem art. 86 ust.1 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym. Regulamin Komitetu Audytu został zatwierdzony Uchwałą Nr 01/X/NK/2016 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 04 października 2016 r. w sprawie: przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna”, (który został zmieniony: (i) na podstawie Uchwały Nr 03/2017 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmiana Regulaminu Komitetu Audytu była związana z koniecznością dostosowania jego zapisów do treści Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. – o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz (ii) na podstawie Uchwały Nr 01/XII/2018 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmieniona została treść jednostek redakcyjnych: § 2 ust. 1 pkt 2) i § 2 ust. 1 pkt 3) oraz wprowadzona została treść § 2 a).

W okresie od dnia 01 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. skład Komitetu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki, (Przewodniczący Komitetu Audytu), Paweł Małyśka (Członek Komitetu Audytu), Paweł Wyrzykowski, (Członek Komitetu Audytu) – członkowie Komitetu Audytu zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2020 roku.

B. Pierwszy Komitet Operacyjny Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” został powołany w dniu 01 czerwca 2016 roku w trakcie ukonstytuowania się Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu Operacyjnego został zatwierdzony na podstawie uchwały Nr 02/X/NK/2016 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 04 października 2016 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Operacyjnego Rady Nadzorczej. Kolejny skład osobowy Komitetu Operacyjnego (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) został powołany w dniu 21 maja 2020 roku. W okresie od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2020 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Jacek Marzoch (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego). Członkowie Komitetu Operacyjnego zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2020 roku.

C. W dniu 16 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza powołała (w ramach struktury Rady Nadzorczej) Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji (KWR). W okresie od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2020 roku, w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodziły następujące osoby: Paweł Wyrzykowski (Przewodniczący KWR), Andrzej Konopacki (Członek KWR), Tomasz Rynarzewski (Członek KWR) – członkowie KWR zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2020 roku.

[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 <http://www.amica.pl/>].

D. 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 wskazane- mu 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 warto-

ściowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

1. Wskazanie osób spełniających ustawowe kryteria niezależności.

Powołanie pana Andrzeja Konopackiego oraz pana Pawła Małyśki w skład Rady Nadzorczej (oraz Komitetu Audytu) nastąpiło w oparciu o przeprowadzoną procedurę niezależności oraz posiadania kwalifikacji do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu, (wymogi niezależności Członków Komitetu Audytu, wymienione enumeratywnie w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zweryfikowano w oparciu o wypełniony kwestionariusz przygotowany dla oceny spełniania kryteriów niezależności oraz pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu „Amica S.A.”).

2. Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

- Pan Andrzej Konopacki – magister ekonomii, Uniwersytet Warszawski w Warszawie, Wydział Nauk Ekonomicznych/Biegły rewident – nr wpisu 1750/ACCA Diploma in Financial Reporting/w latach 1994 – 2016 Dyrektor w Dziale Audytu, Członek Zarządu PwC.

-
- Pan Paweł Małycka – absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W 2003 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów tej uczelni.

3. Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent.

Pan Paweł Wyrzykowski – absolwent Wydziału Handlu Zagranicznego SGH w Warszawie, piastujący liczne stanowiska w organach spółek wchodzących w skład grup kapitałowych o zasięgu międzynarodowym.

4. Dozwolone usługi niebędące badaniem świadczone przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe.

W ramach świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem, podmiotom z Grupy PricewaterhouseCoopers powierzono: (i) przeprowadzenie audytu kalkulacji oraz potwierdzenie wartości wskaźnika finansowego na koniec 2020 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 Spółką a mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (zlecenie zostało powierzone PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialno-

ścią Audyt sp.k.), (ii) przeprowadzenia weryfikacji oznaczenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Amica S.A.” za okres obrotowy od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r., znacznikami XBRL zgodnie z rozporządzeniem w sprawie ESEF oraz stosownie do Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z), w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 300 (zmienionego)/(zlecenie zostało powierzone PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.), (iii) przygotowanie sprawozdania spółki Gram A/S do standardów raportowania XBRL (zlecenie zostało powierzone PricewaterhouseCoopers Denmark).

5. Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz polityki świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem.

Ustawowego badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje firma audytorska, która jest wpisana na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Wybór firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki dokonywany jest z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz z uwzględnieniem kompetencji, doświadczenia oraz renomy firmy audytorskiej. Firma audytorska jest wybierana przez Radę Nadzorczą Spółki w drodze uchwa-

ły, na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, który otrzymuje sprawozdanie z procedury wyboru firmy audytorskiej od Zarządu Spółki, w terminie zapewniającym dokonanie bezstronnego i rzetelnego wyboru. Spółka organizuje przetarg na usługi badania sprawozdania finansowego Spółki oraz przedstawia kryteria oceny ofert, które powinny być możliwie jak najbardziej przejrzyste i uwzględniać w szczególności:

a) profil firmy audytorskiej, renomę, doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski);

b) kwalifikacje zawodowe oraz doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski) osób bezpośrednio zaangażowanych ze strony podmiotu uprawnionego do badania w prowadzone na rzecz Spółki i grupy kapitałowej prace audytowe;

c) znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie firmy audytorskiej w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

d) znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w przeprowadzanie badania sprawozdania finansowego w realizacji badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

e) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług wymaganych przez Spółkę (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 ustawowe 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.

W związku z tym, że z obecną firmą audytorską odnowiono umowę o badanie sprawozdania finansowego za lata 2020-2021, Komitet Audytu nie przedstawił organowi nadzorcemu Spółki rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020.

7. Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu.

W okresie od dnia 01 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 roku Komitet Audytu spotkał się 13 razy w trybie posiedzeń zdalnych – za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telekonferencji). Posiedzenia (telekonferencje) Komitet Audytu miały miejsce w dniach: 11 lutego 2020 r., 30 marca 2020 r., 26 maja 2020 r., 17 czerwca 2020 r., 26 czerwca 2020 r., 15 lipca 2020 r., 19 sierpnia 2020 r., 17 września 2020 r., 16 listopada 2020 r., 24 listopada 2020 r., 30 listopada 2020 r., 07 grudnia 2020 r. oraz 21 grudnia 2020 r. Wszystkie posiedzenia odbyły się w obecności wszystkich członków Komitetu Audytu. W posiedzeniach brali udział Członkowie Komitetu Audytu, Członkowie Zarządu i kierownictwa oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki. Do osób ściśle współpracujących z Komitetem Audytu należeli w szczególności: Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych, Główny Księgowy, Dyrektor ds. Governance, Risk and Compliance, Dyrektor Treasury, Dyrektor ds. Zasobów Ludzkich i Administracji, Menedżer ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej, Menedżer ds. Ryzyka oraz przedstawiciele PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie.

E. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta

Spółka jeszcze nie wdrożyła, a tym samym jeszcze nie realizuje polityki różnorodności, (nie mniej przy podejmowaniu wszelkich decyzji o wyborze osób sprawujących funkcje kierownicze, zarządcze lub nadzorcze Spółka kładzie nacisk na to, aby wszyscy kandydaci reprezentowali wysokie kwalifikacje i posiadali bogate doświadczenie w dziedzinach istotnych dla prowadzonej przez Spółkę działalności; cechy, takie jak wiek bądź płeć kandydata nie mają pierwszorzędного znaczenia).

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzenie sprawozdania 30.03.2021

Publikacja sprawozdania 31.03.2021





3.

Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Oświadczenie Zarządu Amica S.A.
w sprawie rzetelności raportów rocznych

Informacja Zarządu Amica S.A.
w sprawie firmy audytorskiej

Oświadczenie Rady Nadzorczej Amica S.A.
dotyczące Komitetu Audytu

Ocena Rady Nadzorczej Amica S.A.
dotycząca sprawozdania z działalności oraz
sprawozdań finansowych za 2019 rok

Oświadczenie Rady Nadzorczej „Amica
Spółka Akcyjna” o dokonaniu wyboru firmy
audytorskiej przeprowadzającej badanie
rocznego, skonsolidowanego sprawozdania
finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU AMICA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI RAPORTÓW ROCZNYCH

Zarząd Amica S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdania finansowe (odpowiednio jednostkowe oraz skonsolidowane) Amica S.A. rok obrotowy 2020 i dane porównywalne za rok obrotowy 2019, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają

w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica oraz ich wynik finansowy.

Jednocześnie Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Amica (zawierającej ujawnienia dla Jednostki

Dominującej), zawiera prawdziwy obraz oraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

INFORMACJA ZARZĄDU AMICA S.A. SPORZĄDZONA NA PODSTAWIE OŚWIADCZENIA RADY NADZORCZEJ AMICA S.A. O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZGODNIE Z PRZEPISAMI

Zarząd Amica S.A. (Spółka), na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki informuje, że w Spółce dokonano wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych (odpowiednio jednostkowego oraz skonsolidowanego) za rok obrotowy 2020 zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Dodatkowo Zarząd Spółki wskazuje, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badania rocznych sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2020 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnych i niezależnych sprawozdań z badania rocznych sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

- w Amica S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy prawa 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 emitenta 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.

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 w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a w jego skład – na dzień złożenia niniejszego oświadczenia – wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej: Andrzej Konopacki, jako Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Paweł Małycka 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 2020 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 2020 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
2. sprawozdania finansowego Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica S.A. za 2020 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Amica S.A. (sprawozdanie z działalności).

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, wybraną przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niezależny biegły rewident przedstawił sprawozdania:

- w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej „Amica S.A.” na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz że zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, a także, że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem,

- w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Dodatkowo biegły rewident stwierdził, na podstawie procedur wykonanych w trakcie badania sprawozdań finansowych, że sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie oceny analizy sprawozdań przedstawionej przez Zarząd Spółki, analizy treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta oraz rekomendacji przedstawionej 30 marca 2020 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 2020 roku,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2020,
 - 3) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2020 roku,
 - 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku,
 - 5) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 roku,
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2020,
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2020 roku,
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku,
 - 5) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku,
 - 6) noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
3. zapoznała się i analizowała sprawozdanie Zarządu z działalności obejmujące oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

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 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 2019 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 2020 został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

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

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Amica S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Amica S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską, (których nowe, aktualne brzmienie zostało przyjęte w oparciu o treść Uchwały Nr 02/XII/2018 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: przyjęcia do stosowania w „Amica Spółka Akcyjna” Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz Polityki świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej).

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzenie sprawozdania 30.03.2021

Publikacja sprawozdania 31.03.2021

4.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok 2020

SPIS ZAWARTOŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	211
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	212
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	214
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	216
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	218
INFORMACJE OGÓLNE	224
1. Informacje o jednostce dominującej	224
2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej	225
3. Charakter działalności Grupy	225
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	226
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	227
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	227
7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	228
8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji	232
9. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	234
10. Istotne zasady rachunkowości	248
11. Segmenty	278
12. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług	282
13. Przychody i koszty	285
14. Podatek dochodowy	289

15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	295
16. Zysk przypadający na jedną akcję	296
17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	296
18. Rzeczowe aktywa trwałe	297
19. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	300
20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	303
21. Nieruchomości inwestycyjne	304
22. Wartości niematerialne	305
23. Pozostałe aktywa	312
24. Świadczenia pracownicze	314
25. Zapasy	316
26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	317
27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	318
28. Kapitał podstawowy	319
29. Pozostałe rodzaje kapitałów	320
30. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	322
31. Rezerwy	325
32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	326
33. Zobowiązania warunkowe	329
34. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	329
35. Informacje o podmiotach powiązanych	330
36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	334
37. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	335
38. Instrumenty pochodne	348
39. Zarządzanie kapitałem	360
40. Struktura zatrudnienia	362
41. Pozostałe informacje	362
42. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	364
43. Zatwierdzenie do publikacji	364



RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.12.2019
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 068,7	2 943,2	690,4	684,7
2 Zysk z działalności operacyjnej	200,5	166,0	45,1	38,6
3 Zysk przed opodatkowaniem	193,7	144,5	43,6	33,6
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	150,6	109,4	33,9	25,4
5 Zysk netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	0,1	0,2	–	–
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	353,4	120,0	79,5	27,9
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24,7)	(39,0)	(5,6)	(9,1)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(153,6)	(61,4)	(34,6)	(14,3)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	175,1	19,6	39,3	4,5
10 Aktywa, razem	2 191,7	1 941,1	474,9	455,8
11 Zobowiązania długoterminowe	155,6	169,7	33,7	39,8
12 Zobowiązania krótkoterminowe	967,6	848,9	209,7	199,3
13 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 066,0	920,3	231,0	216,1
14 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2,5	2,2	0,5	0,5
15 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,4	3,7
16 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17 Akcje własne do zbycia (w szt.)	201 983	250 000	201 983	250 000
18 Zysk na jedną akcję zwykłą	19,90	14,57	4,48	3,39
19 Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	137,10	122,29	29,71	28,45
20 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1]	3,00	4,00	0,67	0,93

[1] Wypłacona dywidenda za rok finansowy 2019 i 2018. Szczegóły w nocie 17.

* Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31.12.2020	31.12.2019
kurs do przeliczenia pozycji rachunku zysków i przepływów pieniężnych	4,4449	4,2988
kurs do przeliczenia pozycji bilansu	4,6148	4,2585

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019 Dane przekształcone ⁽¹⁾
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	3 039,9	2 903,4
Przychody ze sprzedaży usług	28,8	39,8
Przychody ze sprzedaży	3 068,7	2 943,2
Koszt własny sprzedaży	2 239,6	2 171,1
Zysk brutto ze sprzedaży	829,1	772,1
Pozostałe przychody operacyjne	19,1	13,3
Koszty sprzedaży	348,6	341,9
Koszty ogólnego zarządu	251,9	258,2
Pozostałe koszty operacyjne	40,0	18,1
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	7,2	1,2
Zysk z działalności operacyjnej	200,5	166,0
Przychody finansowe	12,6	4,1
Koszty finansowe	19,4	25,6
Zysk brutto	193,7	144,5
Podatek dochodowy	43,0	34,9
Zysk netto	150,7	109,6

*Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9.

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019 Dane przekształcone ^[1]
Pozostałe całkowite dochody netto		
Zysk/(strata) przypadający/ a:	150,7	109,6
Akcjonariuszom jednostki dominującej	150,6	109,4
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,1	0,2
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	1,4	4,9
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	5,7	9,9
Zabezpieczenie aktywów netto	4,9	4,8
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(12,5)	(8,6)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	3,3	(1,2)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(0,8)	0,2
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(0,8)	0,2
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0,6	5,1
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHÓDÓW ZA ROK	151,3	114,7
Dochód całkowity przypadający/ a:	151,3	114,7
Akcjonariuszom jednostki dominującej	151,0	114,4
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,3	0,3
Zysk na jedną akcję:		
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	19,90	14,57
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	19,90	14,55

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2020

	Nota	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku Dane przekształcone ^[1]	1 stycznia 2019 roku Dane przekształcone ^[1]
AKTYWA				
Aktywa trwałe		730,4	747,2	725,6
Rzeczowe aktywa trwałe	18	390,6	403,3	402,2
Prawo do użytkowania	19	78,4	71,3	32,9
Wartość firmy	22	43,0	41,1	31,7
Wartości niematerialne	22	115,5	108,1	145,6
Nieruchomości inwestycyjne	21	25,0	30,6	0,2
Pochodne instrumenty finansowe	38	7,1	7,6	10,4
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	23	0,6	0,6	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.3	70,2	84,6	102,2
Aktywa obrotowe		1 461,3	1 193,9	1 147,4
Zapasy	25	421,5	459,3	442,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	708,3	570,1	548,9
Należności z tytułu podatku dochodowego		0,5	11,5	13,9
Pochodne instrumenty finansowe	38	20,3	20,8	23,1
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–	11,0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	23	40,3	36,5	32,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	270,4	95,7	76,0
AKTYWA RAZEM		2 191,7	1 941,1	1 873,0

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w notcie 9.

	Nota	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku Dane przekształcone ^[1]	1 stycznia 2019 roku Dane przekształcone ^[1]
PASYWA				
Kapitał własny ogółem		1 068,5	922,5	834,8
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		1 066,0	920,3	834,2
Kapitał podstawowy	28	15,6	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	29	929,5	829,4	729,8
Różnice kursowe z przeliczenia		(23,1)	(28,6)	(38,4)
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		144,0	103,9	127,2
Udziały niedające kontroli	29	2,5	2,2	0,6
Zobowiązania długoterminowe		155,6	169,7	200,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	61,1	77,5	129,6
Rezerwy długoterminowe	31	11,0	8,7	7,4
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24	12,6	7,9	7,7
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5,6	21,0	23,5
Pochodne instrumenty finansowe	38	6,8	2,8	2,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	52,6	45,5	27,6
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	32	5,9	6,3	2,3
Zobowiązania krótkoterminowe		967,6	848,9	837,7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	724,6	537,8	595,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	72,2	160,3	113,7
Pochodne instrumenty finansowe	38	12,0	6,9	2,9
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	17,0	15,8	5,3
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		35,1	51,8	51,7
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		17,7	10,0	9,5
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	32	2,3	0,4	18,3
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24	0,7	0,2	–
Rezerwy krótkoterminowe	31	86,0	65,7	41,1
Zobowiązania razem		1 123,2	1 018,6	1 038,2
PASYWA RAZEM		2 191,7	1 941,1	1 873,0

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w notcie 9.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31.12.2019 Dane przekształcone ^[1]
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	193,7	144,5
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	159,7	(24,5)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	59,4	55,4
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8,3	–
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4,4)	0,5
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	7,8	15,5
Zmiana stanu rezerw	1,0	0,8
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	27,0	5,3
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	55,7	(15,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(131,3)	(30,4)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	147,9	(37,9)
Wynik na instrumentach pochodnych	0,3	2,8
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	(24,9)	(4,5)
Wydanie akcji z programu motywacyjnego	11,8	5,3
Przepływy związane z hedgingiem	5,8	–
Pozostałe	26,0	2,7
Podatek dochodowy zapłacony	(5,1)	6,1
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	353,4	120,0

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9.

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31.12.2019 Dane przekształcone ^[1]
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,2	0,4
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(29,0)	(57,6)
Otrzymane dotacje	1,4	4,4
Spłata udzielonych pożyczek	3,1	25,2
Udzielenie pożyczek	(3,1)	(14,4)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	2,7	3,0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24,7)	(39,0)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(17,4)	(22,8)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	34,9	58,1
Spłata pożyczek/ kredytów	(141,1)	(33,6)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	20,0	23,9
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(16,0)	(39,8)
Dywidendy wypłacone	(22,6)	(30,1)
Odsetki zapłacone	(7,7)	(15,6)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	193,2	189,3
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(195,6)	(190,0)
Pozostałe	(1,3)	(0,8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(153,6)	(61,4)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	175,1	19,6
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	174,7	19,7
Różnice kursowe netto	(0,4)	0,1
Środki pieniężne na początek okresu	95,7	76,0
Środki pieniężne na koniec okresu	270,4	95,7

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nodzie 9.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

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

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe ^[1]	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	15,6	729,8	(38,4)	127,2	834,2	0,6	834,8
Zysk netto za rok	–	–	–	109,4	109,4	0,2	109,6
Inne całkowite dochody netto za okres	–	(4,8)	9,8	–	5,0	0,1	5,1
Całkowity dochód za rok		(4,8)	9,8	109,4	114,4	0,3	114,7
Transakcje z udziałami niekontrolującymi	–	–	–	(3,1)	(3,1)	1,3	(1,8)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	99,1	–	(99,1)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(30,4)	(30,4)	–	(30,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	5,3	–	–	5,3	–	5,3
Pozostałe zmiany	–	–	–	(0,1)	(0,1)	–	(0,1)
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	15,6	829,4	(28,6)	103,9	920,3	2,2	922,5

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

ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

WPŁYW PANDEMII KORONAWIRUSA NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA

Pandemia koronawirusa SARS-Cov-2 wywołującego chorobę COVID-19 wywarła ogromny wpływ na światową gospodarkę oraz sytuację w kraju, powodując wprowadzenie istotnych ograniczeń w skali całego globu. W szczególności, w okresie marzec – czerwiec 2020 roku nastąpił całkowity lock-down gospodarek w skali globalnej i bezprecedensowy spadek popytu na produkowane produkty AGD.

Zamknięcie poszczególnych gospodarek miało negatywny wpływ na dostępność oferowanych produktów, możliwość realizacji potrzeb konsumentów oraz możliwość utrzymania łańcucha dostaw oraz produkcji.

Sytuacja związana z pandemią koronawirusa wpłynęła na wyniki osiągnięte przez Grupę w przeciągu 12 miesięcy 2020 roku we wszystkich segmentach operacyjnych. W szczególności w okresie marzec – czerwiec 2020 roku Grupa Amica zidentyfikowała wpływ spadku popytu na swoje produkty na danych rynkach. W kolejnych miesiącach do końca 2020 roku Zarząd Grupy zaobserwował znaczące odbicie w popycie na produkty AGD na rynku krajowym jak i zagranicznych, co przełożyło się na osiągnięcie wyższych wyników niż w roku 2019.

Od momentu wybuchu pandemii Zarząd Grupy podjął szereg działań w związku z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń wywołanych chorobą COVID-19.

Poniżej zaprezentowano wpływ pandemii koronawirusa na wybrane obszary działalności Spółki.

Wyniki Grupy w podziale na segmenty oraz szacunki dotyczące wpływu COVID-19 na poszczególne części sprawozdania finansowego zostały zaprezentowane poniżej w zbiorczym zestawieniu.

Spółka dokonała również weryfikacji szacunków oraz wpływu niepewności w zakresie analizy przeprowadzenia ponownych testów na utratę wartości aktywów.

DZIAŁANIA PODJĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ W ZWIĄZKU Z PANDEMIĄ COVID-19

W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Spółka dominująca Amica S.A. powołała Komisję ds. Covid 19 której celem było:

- kryzysowe zarządzanie kluczowymi obszarami i niwelowanie ryzyk.
- dostosowanie funkcjonowania firmy do działalności w czasie pandemii.
- Powołanie Zespołów tematycznych:
 1. Łańcuchy dostaw
 2. Bezpieczeństwo Pracowników
 3. Sprzedaż
 4. Finanse
 5. IT
 6. Komunikacja

Powyższe zespoły opracowały schematy działania w czasie występowania pandemii oraz zabezpieczenia działalności Grupy zarówno w części produkcyjnej oraz sprzedażowej.

POPYT NA KLUCZOWYCH RYNKACH

Począwszy od drugiego kwartału 2020 roku na rynku Polskim następowąła odbudowa popytu na produkty i towary AGD. Zarząd Grupy zaobserwował odbudowanie i przekroczenie zakładanych sprzedaży poziomów na koniec 31 grudnia 2020 roku na krajowym rynku.

Na rynkach Europy Zachodniej po utracie sprzedaży w pierwszym półroczu Grupa odnotowała odbudowę popytu w kolejnych kwartałach 2020 roku. Po dwunastu miesiącach odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży w ujęciu rok do roku.

Rynek Wschodni oraz Południowy w ujęciu rok do roku nie wygenerował wzrostu sprzedaży, jak to miało miejsce w segmencie geograficznych Europy Zachodniej, czy rynku Polskiego.

Rynek Północy na koniec grudnia 2020 roku również zanotował nieznaczny spadek przychodów w ujęciu rok do roku.

Ze względu na ograniczenia w działalności handlowej sklepów stacjonarnych w całej Europie oraz pozyskane doświadczenie przez sieci sprzedażowe, nastąpiła intensyfikacja sprzedaży kanałami online.

Informacje wartościowe zostały przedstawione w nocie nr. 11 Segmenty Operacyjne.

PRODUKCJA

W okresie od 1 do 15 kwietnia 2020 roku została wstrzymana praca fabryki we Wronkach w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2. Postój fabryki pozwolił na dostosowanie miejsc pracy do nowych norm sanitarnych oraz zapewnienie bezpiecznego powrotu do produkcji.

W kolejnych okresach po ponownym rozruchu Spółka Amica S.A. dążyła do osiągnięcia pełnych możliwości produkcyjnych Fabryki we Wronkach .

LOGISTYKA

Po okresie zamknięcia gospodarek na przełomie marzec/kwiecień 2020 roku Grupa w dalszym ciągu odczuwała poszczególne braki w dostępności transportu morskiego, drogowego, dostaw komponentów, materiałów do produkcji. W ramach działań mitygujących ryzyka Grupa dywersyfikowała źródła dostaw w Europie oraz w Polsce.

W ramach działań optymalizacyjnych dostosowano wielkości magazynów do aktualnego popytu na rynkach, co przełożyło się na zmniejszenie wielkości zapasów.

DZIAŁALNOŚĆ SPOŁECZNA

Grupa w ramach działalności CSR oraz wsparcia w czasie COVID-19 dla rządowych instytucji, dokonała poniższych działań 2020 roku:

Wsparcie placówek medycznych, stacji pogotowia ratunkowego, uniwersytetów medycznych, laboratoriów, domów pomocy społecznej, jednostek OSP i oddziałów PCK:

- sprzętem AGD
- darowiznami finansowymi

Inne wsparcie rzeczowe:

- aparaty wspomagające oddychanie
- maseczek FFP2
- stroje ochronne
- gogle
- rękawiczki jednorazowe

Fundacja Amicis przekazała tablety dla uczniów szkół, żeby umożliwić dzieciom naukę zdalną.

Wartość wsparcia finansowego w ramach prowadzonej działalności przekroczyła 2,8 mln PLN.

ANALIZA WPŁYWU ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ NA WYCENĘ INNYCH AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA.

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

W ramach analizy ryzyka zdarzeń lockdown w poszczególnych rynkach działalności Grupy oraz możliwości wystąpienie spadku rotacji zapasów w ujęciu rok do roku Grupa odnotowała wzrost odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 13,3 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku 12,0 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m. in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 12 miesięcy 2020 roku ujęto w wyniku kwotę 1,3 mln PLN jako koszt (w 2019 roku ujęto w wyniku 4,6 mln. PLN jako koszt).

Szczegółowe dane w zakresie prezentacji zapasów znajdują się w nocie 25. Zapasy

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL (Expected credit loss)

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka dokonała analizy wpływu zmian w otoczeniu makroekonomicznym związanym z pandemią koronawirusa na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem potencjalnej konieczności modyfikacji przyjętych założeń w dokonywanych szacunkach i uwzględnienia dodatkowego elementu ryzyka związanego z obecną sytuacją gospodarczą oraz prognozami na przyszłość.

W ramach obserwacji ryzyka kredytowego Grupa dokonała dodatkowych odpisów na należności w wartości 7,2 mln PLN w okresie 12 miesięcy 2020 roku. Wzrost wartości straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w porównaniu do roku poprzedniego był spowodowany zwiększeniem odpisu w kwocie 5,2 mln PLN, kalkulowanego metodą wskaźnikową oraz odpisu w kwocie 2,1 mln PLN, który został zawiązany w wyniku bieżących zdarzeń z brakiem regulowania należności.

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 2020.

Szczegółowe informacje w zakresie należności znajdują się w nocie 26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Utrata wartości aktywów

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu praw do użytkowania:

Wybuch epidemii COVID-19 spowodował istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej. W ramach przygotowania sprawozdania Zarząd Grupy dokonał analizy przesłanek mogących świadczyć o konieczności do ponownego wykonania testów na utratę wartości aktywów

Po dokonaniu analizy przesłanek na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Amica S.A. podjął decyzje o dokonaniu odpisu na rzeczowych aktywach trwałych – linii produkcyjnej w kwocie 4,3 mln PLN.

Dodatkowe informacje w ramach odpisu na linię produkcyjną znajdują się w nocie 22 Rzeczowe aktywa trwałe.

W ramach analizy przesłanek utraty wartości aktywów dla Nieruchomości inwestycyjnych, Zarządy Grupy zaobserwował istotny wpływ pandemii COVID-19 na działalność Centrum Handlowego Nova Panorama i osiągniętych przyszłych wyników. W związku z występującą blokadą prowadzenia działalności w galeriach handlowych w roku 2020 oraz dużej niepewności dla roku 2021 oraz kolejnych, został dokonany odpis w wartość 4 mln PLN.

Dodatkowe informacje w ramach odpisu Nieruchomości inwestycyjnej znajdują się w nocie nr. 21 Nieruchomości inwestycyjne.

W ramach przeprowadzonych analizy przesłanek do utraty wartości dla pozostałych aktywów w ramach MSR36, Zarząd Grupy, nie zaobserwował zdarzeń mogących wpływać na zmianę wartości ujętych składników aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Dodatkowe informacje w ramach utraty wartości aktywów znajdują się w nocie nr 18 Rzeczowe aktywa trwałe, 22 Wartości niematerialne.

Sytuacja płynnościowa

W przeciągu 2020 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 jednostki dominującej nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością, o czym świadczy wzrost środków pieniężnych w ujęciu rok do roku. Władze Amica S.A. również nie widzą wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Grupa w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz kowenantów.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Grupa 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 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2019 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 2020 roku wchodził:

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

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

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2020 roku wchodził:

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

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

3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w notce nr 11 dotyczącej segmentów operacyjnych.

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki Sp. Z o. o. , sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe niepodawane do publicznej wiadomości.

Podmiotem dominującym najwyższego szczebla całej Grupy jest Pan Jacek Rutkowski, który jako osobą fizyczną nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości (MSR.24.13).

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

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			31.12.2020	31.12.2019	
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Amica Far East Ltd.*	Hong Kong	usługi pośrednictwa w procesie zakupowym	n/d	100%	HKD
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Marcelin Management Sp. z o. o.**	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Nova Panorama Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Nowe Centrum Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Sidepar**	Francja	działalność serwisowa	n/d	95%	EUR

* Spółka została zlikwidowana 09.10.2020

** Spółka Sidepar połączyła się ze spółką Sideme S.A. 31.08.2020

*** Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum oraz Nowa Panorama

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki dominującej w kapitałach tych jednostek.

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

Informacje dotyczące kapitału przypisanego udziałom niedającym kontroli zostały zawarte w pkt. 29.3.

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2020 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 30 marca 2021.

6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 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”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Pozostałe sprawozdania Spółek są sporządzane zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

6.1. Kontynuacja działania

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

6.2. Podstawa sporządzenia

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych które są wyceniane według wartości godziwej.

Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej i tym samym stosuje sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą

6.3. Waluta funkcjonalna

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

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

7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

7.1. Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

• Jako leasingobiorca

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

- Grupa ma prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego aktywa przez dany okres czasu w zamian za opłatę,
- umowa bądź kontrakt jest na okres dłuższy niż jeden rok od daty zawarcia,
- składnik aktywów jest zidentyfikowany (składnik aktywów nie jest zidentyfikowany, jeżeli dostawca ma znaczące prawo do 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.

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 prezento-

wane 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 notcie nr 38.

Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Grupa, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dokonuje prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu dłużnego. Faktoring ma miejsce w momencie, kiedy Grupa przekazuje do faktora wybrane przez siebie faktury przed terminem ich płatności. Z prawnego punktu widzenia w momencie przekazania Faktor dokonuje przejęcia praw i obowiązków, które są charakterystyczne dla wierzytelności handlowych. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości Finansowej nie definiują w bezpośredni sposób faktoringu dłużnego. W związku z brakiem jednoznacznej regulacji tej pozycji, Grupa dokonała istotnego osądu w zakresie prezentacji sald oddanych do faktoringu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i prezentacji transakcji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Identyfikacja spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach MSSF 15

Grupa ujmuje przychody w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Oceniając czy klient uzyskuje kontrolę nad składnikiem aktywów, Grupa kieruje się własnym osądem dotyczącym określenia momentu fizycznego przekazania składnika aktywów do Klienta.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Grupa dokonuje 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.

7.2. Niepewność szacunków i założeń

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie. Założenia przyjęte w ramach przeprowadzonych testów zostały opisane w nocie 22. W celu określenia wartości użytkowej Zarząd Spółki dominująco 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 za pomocą narzędzia używanego wewnątrz przez Grupę. Przyjęte w tym celu założenia oraz analiza wrażliwości rezerwy na zmianę stopy dyskonta zostały zaprezentowane w nocie nr 24.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych. Okres ekonomicznej użyteczności jest uzależniony od intensywności użytkowania oraz cech produkcyjnych danego składnika.

Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Jednakże faktyczne okresy ekonomicznej użyteczności mogą różnić się od zakładanych. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach 18, 19, 21 oraz 22.

Stopa dyskonta leasingu

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

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

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

Wartości dotyczące leasingu zostały przedstawione w nocie 19 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne jest: okres gwarancji, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych poza okresem gwarancji może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych. Zmiana głównego wskaźnika będącego podstawą szacunku tej rezerwy tj. wzrost szacowanej wadliwości wyrobów o 0,5% spowodowałyby wzrost rezerwy o 0,6 mln PLN.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych

Grupa dokonuje oceny należności finansowych wymagających utworzenia odpisu aktualizującego ich wartość. Grupa stosuje podejście indywidualne jak i podejście wskaźnikowe. Na dzień bilansowy analizowane są wysokości odpisów aktualizujących należności uwzględniające zapisy MSSF9. Zmiana wartości szacunkowych odpisów została zaprezentowana w nocie 37.3 ryzyko kredytowe niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2020 roku oraz ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

Nazwa Standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia	1 stycznia 2020	Zmiana nie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe
Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”	1 stycznia 2020	Zmiany nie wpłynęły na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.
Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF	1 stycznia 2020	Zmiany nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe
Zmiana MSSF 16 „Leasing”	1 czerwca 2020	Grupa nie stosowała uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynęła na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 dotyczy zmian w rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.)	1 stycznia 2020	Zmiana nie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy

Nazwa Standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”	1 stycznia 2023 roku lub później	Grupa szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej finansowe skonsolidowane sprawozdanie, ponieważ nie prowadzi ona działalności ubezpieczeniowej
Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – doprecyzowanie zasady klasyfikacji zobowiązań do długo – lub krótkoterminowych	1 stycznia 2023 roku lub później	W związku z tym, że Grupa stosuje już zasady spójne ze zmienionym standardem, zmiany nie będą miały wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020:	1 stycznia 2022 roku lub później	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”	1 stycznia 2022 roku lub później	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe
Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”	1 stycznia 2022 roku lub później	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”	1 stycznia 2022 roku lub później	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe
Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16 w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.)	1 stycznia 2021 roku lub później	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe.

9. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych

W trakcie prac związanych z przygotowaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku, stwierdzono konieczności dokonania korekt dotyczących prezentacji poszczególnych składników sprawozdania oraz ich wyceny w odniesieniu do danych finansowych opublikowanych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

Grupa prezentuje poniżej zestawienie i opis korekt, które przekształcają opublikowane dane finansowe za rok 2019.

Korekta 1 – zmiana ujęcia prawa wieczystego użytkowania

Zgodnie z MSSF 16 Grupa dokonała wdrożenia nowego standardu na dzień 01 stycznia 2019 r. w odniesieniu do zawartych umów leasingu, za wyjątkiem umów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (PWUG), gdyż w odniesieniu do tych transakcji Grupa uznała, że nie jest spełniona definicja leasingu. W związku z wykształceniem się praktyki odnośnie ujęcia PWUG jako umów leasingu, Grupa dokonała retrospektywnego ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów według MSSF 16 odpowiednio korygując dane finansowe na dzień 01 stycznia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r.

W konsekwencji na dzień 01 stycznia 2019 r. Grupa oszacowała zobowiązania w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty, zdyskontowanych na dzień zastosowania MSSF 16 z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej. Drugostronnie, Grupa ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w oparciu o zdyskontowane płatności zobowiązań leasingowych przy zastosowaniu stopy procentowej leasingu. Aktywa z tyt. prawa do użytkowania amortyzowane są liniowo przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Zdaniem kierownictwa niniejsza korekta nie wpływa istotnie na poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2019 r. oraz okresy śródroczne 2019 r., dlatego też Grupa nie prezentuje przekształcenia sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w odniesieniu do ww. korekty.

Korekta 2 – zmiana prezentacji usług marketingowych świadczonych przez klientów

Po dokładnej analizie płatności na rzecz klientów z tytułu świadczonych usług marketingowych przez klientów, Grupa zdecydowała o zmianie w ich prezentacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży. W danych finansowych opublikowanych za poprzednie okresy sprawozdawcze usługi marketingowe od klientów były prezentowane w pozycji koszt ogólnego zarządu. Zmiana wynikała z zastosowania wymogów MSSF 15 par. 27 w zakresie płatności do klientów, które nie spełniały definicji odrębnej usługi.

Korekta 3 – zmiana prezentacji aktywów i zobowiązań z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego

Grupa dokonała korekty sposobu kompensowania sald z tytułu podatku dochodowego bieżącego i odroczonego. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu podatku bieżącego i odroczonego zostały kompensowane z zobowiązaniami z tytułu podatku bieżącego i odroczonego kierując się kryterium kompensaty, tj., gdy Grupa posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

Inne zmiany w zakresie prezentacji

Poza powyżej wymienionymi korektami Grupa zdecydowała o wprowadzeniu innych zmian w zakresie prezentacji, które miały na celu poprawę przejrzystości sprawozdania finansowego oraz bardziej adekwatną prezentację opisanych poniżej pozycji.

Zmiana I.1 – Grupa zawiera transakcje faktoringu dłużnego w odniesieniu do zobowiązań handlowych. Zobowiązania z tytułu faktoringu wobec instytucji finansowej prezentowane uprzednio w pozycji Inne zobowiązania krótkoterminowe zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej „Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego”. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych Grupa prezentuje osobno wydatki i wpływy z tytułu faktoringu w ramach działalności finansowej.

Zmiana I.2 – oszacowany „bonus sprzedażowy” należny klientom, który w okresach porównawczych był prezentowany w pozycjach „rezerwy krótkoterminowe” oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” został przeniesiony do pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”;

Zmiana I.3 – krótkoterminowa część rezerwy na świadczenia pracownicze została przeniesiona do odrębnej pozycji.

Zmiana I.4 – zmiana prezentacji nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim została dokonana w związku z zaprzestaniem klasyfikacji jako aktywów przeznaczonych do sprzedaży i przeklasyfikowaniu pozycji nieruchomości inwestycyjne.

Zmiana I.5 – zmiana ujęcia zapasów w drodze. W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa dokonała weryfikacji ujęcia dostaw zapasów w drodze. Po przeprowadzeniu analizy Incoterms, została dokonana zmiana w ujęciu tych pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w danych porównawczych za rok 2019.

Zmiana I.6 – zmiana prezentacji bonusów od dostawców. W związku ze zmianą prezentacji bonusów od dostawców w bieżącym okresie sprawozdawczym, Grupa dokonała korekty tej pozycji w roku 2019 w celu zapewnienia porównywalności danych.

Zmiana I.7 – różnice kursowe z przeliczenia zostały wyodrębnione z pozycji „pozostałe kapitały”. W celu ujednolicenia nazewnictwa używanego w sprawozdaniach z sytuacji finansowej oraz ze zmian w kapitale nazwa pozycji bilansowej „pozostałe kapitały” została zmieniona na „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe”.

Zmiana I.8 – zmiana prezentacji rezerw na niewykorzystane urlopy na spółce Amica International GmbH, które w okresach porównawczych były prezentowane w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”, zostały przeniesione do pozycji „rezerwy krótkoterminowe”.

Poniżej w tabelach przedstawiono wpływ dokonanych korekt i zmian w zakresie prezentacji.

Przeobrażenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

01 stycznia 2019 roku	Przed przeobrażeniem	Korekta I	Korekta II	Korekta III
AKTYWA				
Aktywa trwałe	686,0	5,4	–	23,5
Rzeczowe aktywa trwałe	402,2	–	–	–
Prawo do użytkowania	27,5	5,4	–	–
Nieruchomości inwestycyjne	21,0	–	–	–
Wartości niematerialne	145,6	–	–	–
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0,2	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	10,4	–	–	–
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,4	–	–	–
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	78,7	–	–	23,5
Aktywa obrotowe	1 158,8	–	–	–
Zapasy	447,5	–	–	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	555,3	–	–	–
Należności z tytułu podatku dochodowego	13,9	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	23,1	–	–	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	11,0	–	–	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	32,0	–	–	–
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	76,0	–	–	–
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	–	–	–
AKTYWA RAZEM	1 855,5	5,4	–	23,5

	Zmiana						Po przekształceniu
	1	2	4	5	6	7	
	-	-	10,7	-	-	-	725,6
	-	-	-	-	-	-	402,2
	-	-	-	-	-	-	32,9
	-	-	10,7	-	-	-	31,7
	-	-	-	-	-	-	145,6
	-	-	-	-	-	-	0,2
	-	-	-	-	-	-	10,4
	-	-	-	-	-	-	0,4
	-	-	-	-	-	-	102,2
	-	-	-	(5,0)	(6,4)	-	1 147,4
	-	-	-	(5,0)	-	-	442,5
	-	-	-	-	(6,4)	-	548,9
	-	-	-	-	-	-	13,9
	-	-	-	-	-	-	23,1
	-	-	-	-	-	-	11,0
	-	-	-	-	-	-	32,0
	-	-	-	-	-	-	76,0
	-	-	(10,7)	-	-	-	-
	-	-	-	(5,0)	(6,4)	-	1 873,0

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

01 stycznia 2019 roku	Przed przekształceniem	Korekta I	Korekta II	Korekta III
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	834,8	–	–	–
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	834,2	–	–	–
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	–
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	691,4	–	–	–
Różnice kursowe z przeliczenia	–	–	–	–
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	127,2	–	–	–
Udziały niedające kontroli	0,6	–	–	–
Zobowiązania długoterminowe	171,6	5,4	–	23,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	129,6	–	–	–
Rezerwy długoterminowe	7,4	–	–	–
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7,7	–	–	–
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	–	23,5
Pochodne instrumenty finansowe	2,4	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,2	5,4	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,3	–	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe	849,1	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	559,2	–	4,6	–
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	126,3	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	2,9	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	5,3	–	–	–
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9,5	–	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18,3	–	–	–
Rezerwy krótkoterminowe	127,6	–	(4,6)	–
Zobowiązania razem	1 020,7	5,4	–	23,5
PASYWA RAZEM	1 855,5	5,4	–	23,5

	Zmiana						Po przekształceniu
	1	2	4	5	6	7	
	-	-	-	-	-	-	834,8
	-	-	-	-	-	-	834,2
	-	-	-	-	-	-	15,6
	-	-	-	-	-	38,4	729,8
	-	-	-	-	-	(38,4)	(38,4)
	-	-	-	-	-	-	127,2
	-	-	-	-	-	-	0,6
	-	-	-	-	-	-	200,5
	-	-	-	-	-	-	129,6
	-	-	-	-	-	-	7,4
	-	-	-	-	-	-	7,7
	-	-	-	-	-	-	23,5
	-	-	-	-	-	-	2,4
	-	-	-	-	-	-	27,6
	-	-	-	-	-	-	2,3
	-	-	-	(5,0)	(6,4)	-	837,7
	(39,1)	81,9	-	(5,0)	(6,4)	-	595,2
	(12,6)	-	-	-	-	-	113,7
	-	-	-	-	-	-	2,9
	-	-	-	-	-	-	5,3
	51,7	-	-	-	-	-	51,7
	-	-	-	-	-	-	9,5
	-	-	-	-	-	-	18,3
	-	(81,9)	-	-	-	-	41,1
	-	-	-	(5,0)	(6,4)	-	1 038,2
	-	-	-	(5,0)	(6,4)	-	1 873,0

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

31 grudnia 2019 roku	Przed przekształceniem	Korekta I	Korekta II	Korekta III
AKTYWA				
Aktywa trwałe	710,1	5,4	–	21,0
Rzeczowe aktywa trwałe	403,3	–	–	–
Prawo do użytkowania	65,9	5,4	–	–
Wartość firmy	41,1	–	–	–
Wartości niematerialne	108,1	–	–	–
Nieruchomości inwestycyjne	19,9	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	7,6	–	–	–
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,6	–	–	–
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	63,6	–	–	21,0
Aktywa obrotowe	1223,7	–	–	–
Zapasy	468,3	–	–	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	580,2	–	–	–
Należności z tytułu podatku dochodowego	4,5	–	–	7,0
Pochodne instrumenty finansowe	20,8	–	–	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	43,5	–	–	(7,0)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95,7	–	–	–
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	–	–	–
AKTYWA RAZEM	1933,8	5,4	–	21,0

	Zmiana								Po przekształceniu
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	-	-	-	10,7	-	-	-	-	747,2
	-	-	-	-	-	-	-	-	403,3
	-	-	-	-	-	-	-	-	71,3
	-	-	-	-	-	-	-	-	41,1
	-	-	-	-	-	-	-	-	108,1
	-	-	-	10,7	-	-	-	-	30,6
	-	-	-	-	-	-	-	-	7,6
	-	-	-	-	-	-	-	-	0,6
	-	-	-	-	-	-	-	-	84,6
	-	-	-	(10,7)	(9,0)	(10,1)	-	-	1 193,9
	-	-	-	-	(9,0)	-	-	-	459,3
	-	-	-	-	-	(10,1)	-	-	570,1
	-	-	-	-	-	-	-	-	11,5
	-	-	-	-	-	-	-	-	20,8
	-	-	-	-	-	-	-	-	36,5
	-	-	-	-	-	-	-	-	95,7
	-	-	-	(10,7)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(9,0)	(10,1)	-	-	1 941,1

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

31 grudnia 2019 roku	Przed przekształceniem	Korekta I	Korekta II	Korekta III
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	922,5	–	–	–
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	920,3	–	–	–
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	–
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	800,8	–	–	–
Różnice kursowe z przeliczenia	–	–	–	–
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	103,9	–	–	–
Udziały niedające kontroli	2,2	–	–	–
Zobowiązania długoterminowe	143,5	5,4	–	21,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	77,5	–	–	–
Rezerwy długoterminowe	8,7	–	–	–
Rezerwy na świadczenia pracownicze	8,1	–	–	–
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	–	21,0
Pochodne instrumenty finansowe	2,8	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	40,1	5,4	–	–
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	6,3	–	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe	867,8	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	513,5	–	3,1	(2,6)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	174,6	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	6,9	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	15,8	–	–	–
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6,4	–	–	3,6
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,4	–	–	–
Rezerwy na świadczenia pracownicze	–	–	–	–
Rezerwy krótkoterminowe	150,2	–	(3,1)	(1,0)
Zobowiązania razem	1011,3	5,4	–	21,0
PASYWA RAZEM	1933,8	5,4	–	21,0

	Zmiana								Po przekształceniu
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	-	-	-	-	-	-	-	-	922,5
	-	-	-	-	-	-	-	-	920,3
	-	-	-	-	-	-	-	-	15,6
	-	-	-	-	-	-	28,6	-	829,4
	-	-	-	-	-	-	(28,6)	-	(28,6)
	-	-	-	-	-	-	-	-	103,9
	-	-	-	-	-	-	-	-	2,2
	-	-	(0,2)	-	-	-	-	-	169,7
	-	-	-	-	-	-	-	-	77,5
	-	-	-	-	-	-	-	-	8,7
	-	-	(0,2)	-	-	-	-	-	7,9
	-	-	-	-	-	-	-	-	21,0
	-	-	-	-	-	-	-	-	2,8
	-	-	-	-	-	-	-	-	45,5
	-	-	-	-	-	-	-	-	6,3
	-	-	0,2	-	(9,0)	(10,1)	-	-	848,9
	(37,5)	85,0	-	-	(9,0)	(10,1)	-	(4,6)	537,8
	(14,3)	-	-	-	-	-	-	-	160,3
	-	-	-	-	-	-	-	-	6,9
	-	-	-	-	-	-	-	-	15,8
	51,8	-	-	-	-	-	-	-	51,8
	-	-	-	-	-	-	-	-	10,0
	-	-	-	-	-	-	-	-	0,4
	-	-	0,2	-	-	-	-	-	0,2
	-	(85,0)	-	-	-	-	-	4,6	65,7
	-	-	-	-	(9,0)	(10,1)	-	-	1 018,6
	-	-	-	-	(9,0)	(10,1)	-	-	1 941,1

Przeobrażenia dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

Rok zakończony 31.12.2019	Przed przeobrażeniem	Korekta II	Po przeobrażeniu
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	2 983,5	(80,1)	2 903,4
Przychody ze sprzedaży usług	39,8	–	39,8
Przychody ze sprzedaży	3 023,3	(80,1)	2 943,2
Koszt własny sprzedaży	2 171,1	–	2 171,1
Zysk brutto ze sprzedaży	852,2	(80,1)	772,1
Pozostałe przychody operacyjne	13,3	–	13,3
Koszty sprzedaży	341,9	–	341,9
Koszty ogólnego zarządu	338,3	(80,1)	258,2
Pozostałe koszty operacyjne	18,1	–	18,1
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	1,2	–	1,2
Zysk z działalności operacyjnej	166,0	–	166,0
Przychody finansowe	4,1	–	4,1
Koszty finansowe	25,6	–	25,6
Zysk brutto	144,5	–	144,5
Podatek dochodowy	34,9	–	34,9
Zysk netto	109,6	–	109,6

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Rok zakończony 31.12.2019	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto	144,5	–	144,5
Korekty o pozycje:	(25,2)	0,7	(24,5)
Amortyzacja	55,4	–	55,4
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,5	–	0,5
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15,5	–	15,5
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,8	–	0,8
Zmiana stanu rezerw	5,3	–	5,3
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(15,8)	–	(15,8)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(30,4)	–	(30,4)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(38,6)	0,7	(37,9)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2,8	–	2,8
Wynik na instrumentach pochodnych	(4,5)	–	(4,5)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	5,3	–	5,3
Przepływy związane z hedgingiem	2,7	–	2,7
Pozostałe	6,1	–	6,1
Podatek dochodowy zapłacony	(30,3)	–	(30,3)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	119,3	0,7	120,0

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Rok zakończony 31.12.2019	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,4	–	0,4
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(57,6)	–	(57,6)
Otrzymane dotacje	4,4	–	4,4
Spłata udzielonych pożyczek	25,2	–	25,2
Udzielenie pożyczek	(14,4)	–	(14,4)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	3,0	–	3,0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(39,0)	–	(39,0)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(22,8)	–	(22,8)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	58,1	–	58,1
Spłata pożyczek/ kredytów	(33,6)	–	(33,6)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23,9	–	23,9
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(39,8)	–	(39,8)
Dywidendy wypłacone	(30,1)	–	(30,1)
Odsetki zapłacone	(15,6)	–	(15,6)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	–	189,3	189,3
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	–	(190,0)	(190,0)
Pozostałe	(0,8)	–	(0,8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(60,7)	(0,7)	(61,4)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19,6	–	19,6
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	19,7	–	19,7
Różnice kursowe netto	0,1	–	0,1
Środki pieniężne na początek okresu	76,1	–	76,1
Środki pieniężne na koniec okresu	95,7	–	95,7



10. Istotne zasady rachunkowości

10.1. Prezentacja Sprawozdań finansowych

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

10.2. Segmenty operacyjne

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

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

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

Przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych.

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

Szczegółowe ujawnienia dotyczące segmentów operacyjnych znajdują się w nocie 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10.3. Zasady konsolidacji

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

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

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk z 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 odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

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

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

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

10.4. Połączenia przedsięwzięć

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

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

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

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

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

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

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

10.5. Wycena do wartości godziwej

Grupa wycenia w wartości godziwej instrumenty finansowe oraz zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

- **poziom 1** – notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,

- **poziom 2** – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- **poziom 3** – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

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

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

Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych określa zasady i procedury dotyczące wyceny instrumentów pochodnych do ich wartości godziwej na dzień bilansowy. Wycena wykonywana jest przez Dział Zarządzania Ryzykiem Finansowym z częstotliwością kwartalną.

Otrzymane wyniki wyceny porównywane są z wyceną instrumentów przekazaną przez instytucje finansowe, a w przypadku znaczących różnic wdrażany jest proces wyjaśniający. Każda kwartalna zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych w okresie istnienia instrumentu pochodnego ujmowana jest w księgach rachunkowych.

Na potrzeby ujawnienia wyników wyceny do wartości godziwej Grupa ustaliła klasy aktywów i zobowiązań na podstawie rodzaju, cech i ryzyka związanego z poszczególnymi składnikami aktywów i zobowiązań oraz poziom w hierarchii wartości godziwej, jak opisano powyżej.

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

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

10.6. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

Pozycje pieniężne

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

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

Pozycje niepieniężne

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

Pozostałe

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

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

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów walutowych, Grupa wykorzystuje walutowe transakcje pochodne – szczegółowy opis znajduje się w nocie 38.

10.7. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania.

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Grupa nie wyodrębnia komponentów i w związku z tym nie ustala dla nich odmiennych okresów użytkowania/amortyzacji.

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

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

Typ	Okres (lata)
Budynki i budowle	10–69
Maszyny i urządzenia techniczne	1–33
Środki transportu	6–19
Komputery	1–4
Inwestycje w obcych środkach trwałych	2–10

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie, i w razie konieczności koryguje, z efektem od kolejnego roku obrotowego.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z likwidacji danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

W przypadku zbycia poprzez sprzedaż danego składnika aktywów trwałych ujęcie następuje zgodnie z MSSF 15.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i udostępnieniu ich do użytkowania.

10.8. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

10.9. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

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

10.10. Wartości niematerialne

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

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

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

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

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

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub zgodnie z MSSF 15.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Skapitalizowane nakłady są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Podsumowanie stosowanych zasad w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupy przedstawia się następująco:

	Patenty, licencje i znaki towarowe	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne – autorskie prawa majątkowe	Wartości niematerialne w realizacji
Okresy użytkowania	Nieokreślone. Dla patentów i licencji użytkowanych na podstawie umowy zawartej na czas określony, przyjmuje się ten okres uwzględniając dodatkowy okres, na który użytkowanie może być przedłużone.	1–10 lat	4–11 lat	5 lat	–
Wykorzystana metoda amortyzacji	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. Amortyzowane przez okres umowy (3–10 lat) – metodą liniową.	1–5 lat metodą liniową	4–11 lat metodą liniową	5 lat	–
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte	Nabyte i wewnętrznie wytworzone
Test na utratę wartości	Nieokreślony okres użytkowania – coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości. Dla pozostałych – coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczny w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.

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

W przypadku prac rozwojowych 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 stracie zgodnie z MSSF 15.

10.10.1. Koszty finansowania zewnętrznego

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

10.10.2. Wartość firmy

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

10.11. Leasing

10.11.1. Grupa jako leasingobiorca

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

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Grupie,
- czy Grupa ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Grupa ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

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

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

Na dzień rozpoczęcia Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostałych do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwarantowana wartość końcowa oraz płatności z tytułu opcji wykonania kupna, jeśli ich wykonanie jest racjonalnie pewne.

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu jest pomniejszane o dokonane spłaty i powiększane o naliczone odsetki. Wycena zobowiązania z tytułu leasingu jest aktualizowana w celu odzwierciedlenia zmian umowy oraz ponownej oceny okresu leasingu, wykonania opcji kupna, gwarantowanej wartości końcowej lub opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki. Co do zasady aktualizacja wartości zobowiązania jest ujmowana jako korekta składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

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

Grupa od 1 stycznia 2019 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wydzieliła osobną pozycję – prawo do użytkowania i ujmuje tam również aktywa, które dotychczas ujmowane były w ramach pozycji rzeczowych aktywów trwałych, a które do dnia 31 grudnia 2018 roku ujmowane były jako rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w ramach leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu od 1 stycznia 2019 r. ujmowane jest jako prawo do korzystania ze składnika aktywów i podlega amortyzacji. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów, na 1 stycznia 2019 roku, została rozpoznana jako wartość bieżących opłat leasingowych za cały okres trwania umowy.

10.11.2. Grupa jako Lesingodawca

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

Subleasing

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

Leasing zwrotny

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

Grupa ujmuje leasing zwrotny w taki sam sposób jak każdy inny leasing finansowy, który istniał na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 i kontynuuje amortyzację zysku na sprzedaży przez okres leasingu.

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

10.12. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Corocznemu testowi na utratę wartości podlegają następujące składniki aktywów:

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

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

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

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

Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których aktywa te należą, wówczas wartość bilansowa jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej.

Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

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

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

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

10.13. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz urata wartości

Aktywa finansowe

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

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa i zobowiązania finansowe dzieli się na:

- Wyceniane zamortyzowanym kosztem,
- Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach.

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

Wycena w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza:

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

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

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

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

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

Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, zyski i straty z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe związane z tymi aktywami obliczane są i ujmowane w wyniku finansowym w taki sam sposób, jak ma to miejsce w przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Pozostałe zmiany wartości godziwej tych aktywów ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody skumulowane zyski lub straty rozpoznane wcześniej w pozostałych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu z kapitału do wyniku.

Wycena w wartości godziwej przez wynik

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii grupa zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są:

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

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

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

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

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

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

- przeterminowanie niewykonania zobowiązania przez klienta wynosi więcej niż 180 dni oraz istnieje wysokie prawdopodobieństwo braku realizacji wierzytelności – odpis dokonywany na całość wartości aktywa;
- wierzytelności znajdują się u dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji – odpis aktualizujący dokonuje się do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem

2. Aktywa finansowe – ryzyko standardowe, dla których odpis tworzony jest metodą wskaźnikową. Grupa stosuje je dla:

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

- pożyczek dla, których Grupa zastosowała model opierających się na trzech składowych w ramach zastosowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych:
- Trzystopniowy model kwalifikacji ECL – oczekiwana strata kredytowa,
- Zastosowanie wewnętrznego przyjętego ratingu na podstawie zewnętrznych agencji ratingowych,
- Kwalifikacja pożyczek według przyjętego modelu scoringowego.
- pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Grupa zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczący, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Zobowiązania finansowe

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

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

Na dzień nabycia Grupa wycenia zobowiązania finansowe 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 zgodnie z Polityką Zarządzania Ryzykiem Walutowym i Stopy Procentowej w Grupie Kapitałowej Amica oraz Polityką Zarządzania Ryzykiem Cen Surowców w Grupie Kapitałowej Amica (odrębne dokumenty). Poniższe zasady stanowią ogólne wytyczne w stosunku do rachunkowości zabezpieczeń wynikające z MSSF.

Istnieją trzy rodzaje powiązań pomiędzy pozycją zabezpieczaną i instrumentem zabezpieczającym (tj. powiązań zabezpieczających):

a) zabezpieczenie wartości godziwej: zabezpieczenie ekspozycji na zmiany wartości godziwej ujętego składnika aktywów lub zobowiązania lub nieujętego uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, bądź komponentu którejkolwiek z tych pozycji, którą to ekspozycję przypisać

można określonemu rodzajowi ryzyka i która mogłaby wpływać na wynik finansowy,

b) zabezpieczenie przepływów pieniężnych: zabezpieczenie ekspozycji na zmienność przepływów pieniężnych, którą przypisać można określonemu rodzajowi ryzyka związanemu z całym ujętym składnikiem aktywów lub zobowiązaniem bądź jego komponentem (takim jak całość lub część przyszłych płatności odsetkowych od zadłużenia o zmiennym oprocentowaniu), lub z wysoce prawdopodobną planowaną transakcją, i która mogłaby wpływać na wynik finansowy,

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

10.14. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia każdego składnika zapasów uwzględnia wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku. Wycena składników wg poniższych zasad:

- Materiały i surowce – cena nabycia,
- Produkcja w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Produkty gotowe i produkty w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Towary – cena nabycia.

Koszty wytworzenia dotyczące wyrobów gotowych oraz półproduktów zawierają część stałych kosztów pośrednich. Pozostała, nieuzasadniona część kosztów pośrednich obciąża koszty okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Podział na w/w części odbywa się w oparciu o poziom wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych. Normalną zdolność produkcyjną określa produkcja na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanej konserwacji.

Rozchód wyrobów gotowych ujmowany jest z zastosowaniem metody średniej ważonej rzeczywistego kosztu wytworzenia. Rozchód materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody średniej ważonej.

W przypadku wystąpienia okoliczności, w skutek których nastąpiło obniżenie wartości zapasów dokonuje się odpisu wartości zapasów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Ceną sprzedaży netto możliwą do użycia jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

10.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług obejmują kwoty należne od klientów za sprzedane towary bądź świadczone usługi w ramach zwykłej działalności. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane początkowo według zapisów standardu MSSF 15, tj. w wysokości bezwarunkowo należnego wynagrodzenia, chyba że zawierają istotne elementy finansowania (w takim przypadku są ujmowane w wartości godziwej).

Grupa utrzymuje należności z tytułu dostaw i usług w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych i w związku z tym wycenia je po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej i pomniejszane o odpis z tytułu utraty wartości. Opis zasad ujmowania odpisu z tytułu utraty wartości znajduje się w nocie 26 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów zapasów oraz usług.

Zaliczki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prezentowane są w bilansie odpowiednio w rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję. Szczegółowe informacje znajdują się w nocie 23.2.

10.16. Należności z tytułu faktoringu

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

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

10.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Zgodnie z MSSF 9 odpisy z tytułu utraty wartości środków pieniężnych i ekwiwalentów ustalone są indywidualnie dla każdego salda dotyczącego danej instytucji finansowej. Do oceny ryzyka kredytowego użyte są zewnętrzne ratingi banków oraz publicznie dostępne informacje dotyczące wskaźników niewypełnienia zobowiązania dla danego ratingu ustalone przez zewnętrzne agencje.

Analiza wykazała, iż aktywa te mają niskie ryzyko kredytowe na dzień sprawozdawczy. Grupa skorzystała z uproszczenia dozwolonego przez standard i odpis z tytułu utraty wartości ustalono na podstawie 12-miesięcznych strat kredytowych. Kalkulacja odpisu wykazała nieistotną kwotę odpisu z tytułu utraty wartości.

10.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

W przypadku modyfikacji warunków umownych, które nie powodują zaprzestania ujmowania istniejącego zobowiązania, zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym. Zysk lub stratę oblicza się jako różnicę pomiędzy wartością bieżącą zmodyfikowanych i oryginalnych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem oryginalnej efektywnej stopy procentowej zobowiązania.

10.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, zobowiązania wobec ZUS oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę produktów, towarów, materiałów lub usług.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

10.20. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Grupa w stosunku do wybranych dostawców stosuje umowy faktoringu dłużnego („faktoring dostawcy”). W faktoringu dostawców instytucja finansowa zgadza się zapłacić zobowiązania Grupy wobec dostawców, a Grupa zgadza się zapłacić do tej instytucji finansowej swoje zobowiązania w późniejszym terminie niż płatność do dostawców ma miejsce. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są rozpoznawane tylko wtedy, gdy

- reprezentują zobowiązanie do zapłaty za towary/materiały lub usługi,
- są zafakturowane i formalnie uzgodnione z dostawcami oraz
- są częścią kapitału obrotowego używanego w normalnym cyklu operacyjnym Grupy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są przekwalifikowywane do pozostałych zobowiązań po akceptacji płatności przez instytucje finansowe będące stroną umów faktoringowych, jeśli w swoim charakterze zobowiązania te różnią się od zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym np. są dodatkowo zabezpieczone lub ich warunki są istotnie różne od zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W większości zobowiązania z tytułu dostaw i usług objęte faktoringiem dostawców spełniają te kryteria. Zobowiązania te ujmuje się w pozycji „zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego” i wycenia zgodnie z wyceną zobowiązań finansowych.

Przepływy pieniężne wynikające ze zmiany zobowiązań z tytułu dostaw i usług prezentowane są w działalności operacyjnej, a przepływ pieniężne wynikające ze zmiany zobowiązań faktoringowych prezentowane są w działalności finansowej.

10.21. Kapitał własny

Na kapitały własne składają się w szczególności:

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

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

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

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

Pozycja kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe obejmuje także:

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

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

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

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

10.22. Rezerwy

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

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

10.23. Świadczenia pracownicze

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

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

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przy zastosowaniu narzędzia wewnętrznego.

Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem zmiany prawdopodobieństwa wypłat i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Skutki wyceny na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych są ujmowane w wyniku.

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

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

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

10.24. Rozliczenia międzyokresowe

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

W pozycji „rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach prezentowane są przychody przyszłych okresów, w tym również środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych, które rozliczane są zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe”. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań”.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód pozostały w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „rozliczenia międzyokresowe”.

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

10.25. Płatności w formie akcji

W Grupie realizowane są programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są warranty zamienne na akcje jednostki dominującej. Grupa dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych opartych na akcjach do wartości godziwej przy zastosowaniu modelu analizy Monte Carlo, który oparty jest na pewnych założeniach oraz parametrach.

Koszt z tytułu programu motywacyjnego w kapitale ujmowany jest w pozycji „kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego”. Rozliczenie programu motywacyjnego na dzień objęcia akcji przez pracowników ujmowane jest w kapitale jako pomniejszenie akcji własnych oraz korekta pozycji „kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego”.

10.26. Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług

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

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

Identyfikacja umowy z klientem

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

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w momencie przeniesienia kontroli nad produktami i towarami, tj w momencie wydania bądź dostawy produktów lub towarów do nabywców, w zależności od warunków dostaw obowiązujących z danym kontrahentem.

Grupa aktywuje dodatkowe koszty do prowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Grupy nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.

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

Szczegółowe ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży znajdują się w nocie 12 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10.26.1. Przychody z tytułu wynajmu (leasingu oraz 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.

10.26.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej brutto danego składnika aktywów finansowych.

10.27. Podatki

10.27.1. Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

10.27.2. Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania niemającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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

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

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsię-

wzięciach, 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 wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

10.27.3. Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

10.28. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym pomniejszoną o wartość akcji własnych oraz liczbę akcji 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 sumę średniej ważonej ilości akcji zwykłych oraz średniej ważonej ilości akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe, w tym w szczególności akcji emitowanych w skutek programów motywacyjnych.



11. Segmenty

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

Segmenty zostały wyodrębnione biorąc pod uwagę specyfikę każdego z nich. Segmenty operacyjne, które nie przekroczyły progów ilościowych, prezentowane są w segmencie „pozostałe”.

Grupa kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- 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 – odsprzedaż sprzętu m.in.: lodówki, pralki, mikrofalówki, zmywarki, małe AGD, okapy;
- Pozostałe – usługi (m.in. wynajem powierzchni, usługi serwisowe) oraz sprzedaż części zamiennych i materiałów.

Na potrzeby segmentów sprawozdawczych Grupa dokonała agregacji segmentu sprawozdawczego „Towary”, opierając się głównie na przesłankach biznesowych. 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.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), część kosztów działalności operacyjnej oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

W związku z czym, pozycja wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane zawierają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz koszty ogólnego zarządu, których nie można bezpośrednio przypisać do segmentów. Zaliczają się do nich między innymi koszty działów administracyjnych w szczególności wynagrodzenia, usługi doradcze, koszty IT (licencje, usługi zewnętrzne), koszty pozostałej działalności operacyjnej takie jak działalność społeczna, odszkodowania oraz straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

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

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

Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za rok 2020 oraz za rok 2019 (w mln PLN).

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

Rok zakończony 31.12.2019	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	684,6	380,0	211,6	1 554,1	112,9	2 943,2
Koszt własny sprzedaży	502,7	268,4	140,0	1 184,5	75,5	2 171,1
Zysk brutto ze sprzedaży	181,9	111,6	71,6	369,6	37,4	772,1
Zysk brutto ze sprzedaży w %	26,6%	29,4%	33,8%	23,8%	33,1%	26,2%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	86,0	68,0	42,3	268,3	–	464,6
Wynik operacyjny segmentu	95,9	43,6	29,3	101,3	37,4	307,5
Wynik operacyjny segmentu w %	14,0%	11,5%	13,8%	6,5%	33,1%	10,4%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						141,5
Zysk z działalności operacyjnej						166,0
Wynik na działalności finansowej						(21,5)
Zysk brutto						144,5
Podatek dochodowy						34,9
Zysk netto						109,6

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

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

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

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Sprzedaż produktów i towarów	2 967,9	2 830,7
Polska	812,8	722,5
Wschód	480,3	506,3
Północ	236,8	238,7
Południe	202,5	210,8
Zachód	1 235,5	1 152,4
Pozostała sprzedaż, w tym:	100,8	112,5
– części zamienne i materiały	72,0	72,7
– usługi	28,8	39,8
Razem	3 068,7	2 943,2

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 2020		31 grudnia 2019	
	Aktywa trwałe / Prawo do użytkowania	Amortyzacja	Aktywa trwałe / Prawo do użytkowania	Amortyzacja
Polska	419,3	41,9	432,1	38,4
Francja	25,3	2,1	21,0	1,4
Wielka Brytania	13,5	4,3	12,3	4,9
Inne kraje	10,9	3,9	9,2	4,2
Razem	469,0	52,2	474,6	48,9

12. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług

Przychody uzyskiwane z tytułu:	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Sprzedaży wyrobów	1 397,6	1 276,2
Sprzedaży towarów	1 575,0	1 554,1
Sprzedaży materiałów	29,0	30,4
Sprzedaży części zamiennych	26,9	29,8
Sprzedaży odpadów	11,4	12,9
Sprzedaży usług	28,8	39,8
Razem	3 068,7	2 943,2

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 łącznie przychody z umów z klientami objęte zakresem standardu MSSF 15. Grupa dokonuje ujęcia przychodów przy zastosowaniu pięcioetapowego modelu wskazanego w powyżej wymienionym standardzie.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług są ujmowane przez Grupę co do zasady w określonym momencie.

W większości kontraktów, momentem przeniesienia kontroli na klienta jest moment po dostarczeniu dóbr do klienta, przez co rozumie się również dostarczenie dóbr przewoźnikowi lub podstawienie ich klientowi na wyznaczony zakład, zgodnie z obowiązującymi, powszechnie stosowanymi regułami Incoterms.

1. Identyfikacja umowy

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

2. Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Gwarancje posprzedażowe

Gwarancje udzielone przez Grupę na sprzedane produkty ujmowane są zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Warunki gwarancji odzwierciedlają wyłącznie zapewnienie, że produkt sprzedany klientowi jest zgodny z ustaloną przez strony specyfiką. Standardowa gwarancja oferowana przez producenta wynosi dwa lata i jest zgodna z powszechnie stosowaną praktyką rynkową.

Niektóre niestandardowe umowy z klientami mogą zawierać tzw. gwarancje rozszerzone. Mogą to być między innymi:

- udzielenie nieodpłatnej dodatkowej gwarancji na sprzedane produkty od trzech do pięciu lat.
- sprzedaż dodatkowej gwarancji (od jednego roku do trzech) poza okres standardowej gwarancji.

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

Szkolenia dla pracowników sklepów dystrybuujących produkty

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

Nieodpłatne gratisy

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

3. Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Istotny komponent finansowania

Czynnik finansujący występuje jeżeli w umowie ustalone są dłuższe terminy płatności oraz jeżeli cena, która jest ustalana dla transakcji gotówkowych różni się od ceny ustalonej dla transakcji z wydłużonym okresem płatności. Grupa zdecydowała się nie korygować przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeżeli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok.

Opcja zwrotu

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

Kary umowne

Kary umowne stanowią zmienny element wynagrodzenia. Grupa dokonała oceny prawdopodobieństwa wystąpienia kary w związku z realizowaną dostawą i zdecydowała, iż ze względu na nieistotność nie będzie uwzględniała tego elementu jako zmiennego przy ustalaniu ceny transakcyjnej.

Działania marketingowe

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

4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

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



13. Przychody i koszty

13.1. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Dotacja UE	0,5	0,7
Wsparcie rządowe dotyczące COVID-19	12,2	–
Otrzymane odszkodowania, grzywny	0,9	3,6
Nieodpłatne dostawy	1,3	1,2
Rozliczenie z ubezpieczycielem	1,1	1,9
Rozwiązanie rezerwy na niezasadne bonusy	0,7	2,6
Nadwyżki z inwentury	0,1	1,6
Pozostałe pozycje	2,3	1,7
Razem	19,1	13,3

13.2. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,0	0,7
Aktualizacja wartości magazynu	1,3	0,5
Recykling	0,1	0,2
Działalność społeczna (CSR)	2,8	4,7
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	3,7	0,6
Niedobory i szkody	1,5	0,7
Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	3,3	–
Złomowanie zapasów	4,8	5,9
Kary i odszkodowania ^[1]	12,0	0,8
Straty z tytułu utraty wartości aktywów trwałych ^[2]	8,3	–
Wyksięgowanie sald kont rozliczeniowych	–	1,3
Pozostałe koszty operacyjne	1,2	2,7
Razem	40,0	18,1

[1] W pozycji Kary i odszkodowania zostały ujęte rezerwy na prowadzone postępowania kontrolne m.in. kontrola celna w Rosji, kontrole UOKiK w Polsce oraz rezerwy na odszkodowania na nieterminowe dostawy na rynku Niemieckim, wywołane poprzez pandemię COVID19.

[2] w 2020 roku z powodu wystąpienia przesłanki utraty wartości, został utworzony odpis aktualizujący w wysokości 8,3 mln PLN, w tym 4,3 mln PLN na linię produkcyjną oraz 4,0 mln PLN na nieruchomości inwestycyjne.

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

13.3. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody z tytułu odsetek	–	0,1
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	6,1	3,9
Przychody z tytułu różnic kursowych	6,5	–
Inne	–	0,1
Przychody finansowe razem	12,6	4,1

13.4. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Odsetki od kredytów i pożyczek	4,2	8,4
Odsetki od wyemitowanych obligacji	2,0	2,2
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	3,2	3,8
Odsetki od innych zobowiązań	0,3	2,2
Odsetki od leasingu	1,6	1,6
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	6,7	3,0
Ujemne różnice kursowe	–	4,4
Inne	1,4	–
Koszty finansowe razem	19,4	25,6

13.5. Koszty według rodzajów

	Nota	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019
Amortyzacja	13.6.	59,4	55,4
Zużycie materiałów i energii		838,4	776,8
Usługi obce		240,0	230,2
Podatki i opłaty		33,6	32,4
Koszty świadczeń pracowniczych	13.7.	352,7	329,5
Pozostałe koszty rodzajowe		146,9	170,7
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 196,0	1 203,5
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:		2 867,0	2 798,5
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		2 239,6	2 171,1
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		348,6	341,9
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		251,9	258,2
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby		(26,9)	(27,3)

13.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Koszt własny sprzedaży	27,5	23,9
Koszty ogólnego zarządu	24,0	23,4
Koszty sprzedaży	7,9	8,1
Amortyzacja aktywów trwałych razem	59,4	55,4

13.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Wynagrodzenia	280,2	272,1
Koszty ubezpieczeń społecznych	38,8	35,2
Koszty świadczeń emerytalnych	2,0	1,8
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	17,1	5,3
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	14,6	15,1
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	352,7	329,5

14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

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

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Podatek bieżący	42,2	19,5
Podatek odroczony	0,8	15,4
Podatek dochodowy razem	43,0	34,9

14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

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

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

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

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

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Wynik przed opodatkowaniem	193,7	144,5
Stawka podatku – średnioważona	21,08%	20,27%
Podatek dochodowy wg stawki średnioważonej	40,8	29,3
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:		
Odliczenia od dochodu	(1,0)	(0,3)
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu	(0,8)	(6,3)
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	2,9	2,3
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od ujemnych różnic przejściowych	4,3	7,1
Pozostałych różnic ^[1]	(3,2)	2,8
Podatek dochodowy	43,0	34,9
Zastosowana średnia stawka podatkowa	22,19%	24,18%

[1] w pozycji pozostałych różnic znajduje się wartość dyskonta powstała w wyniku zdyskontowania kosztów kwalifikowanych, rozliczanych w ramach Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

14.3. Odroczonego podatku dochodowy

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2020	Na 1 stycznia 2020	Obciążenie/uznanie		Na 31 grudnia 2020
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rzeczowe aktywa trwałe	9,4	4,7	–	14,1
Instrumenty pochodne	5,3	0,2	(3,3)	2,2
Znak towarowy	19,7	0,9	–	20,6
Inne	4,7	(0,5)	–	4,2
Razem	39,1	5,3	(3,3)	41,1

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2020	Na 1 stycznia 2020	Obciążenie/uznanie		Na 31 grudnia 2020
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy	10,2	6,2	–	16,4
Zapasy	0,9	0,4	–	1,3
Znak towarowy	24,2	(2,7)	–	21,5
Ulga inwestycyjna SSE	47,7	(15,5)	–	32,2
Bonusy	11,2	4,7	–	15,9
Eliminacja marży	6,6	0,1	–	6,7
Odpis aktualizujący - nieruchomości inwestycyjna	–	0,8	–	0,8
Dyskonto	–	5,6	–	5,6
Inne	1,9	3,4	–	5,3
Razem	102,7	3,0	–	105,7

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2019	Na 1 stycznia 2019	Obciążenie/uznanie		Na 31 grudnia 2019
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rzeczowe aktywa trwałe	7,0	2,4	–	9,4
Instrumenty pochodne	5,6	–	(0,3)	5,3
Znak towarowy	21,4	(1,7)	–	19,7
Inne	4,8	(0,1)	–	4,7
Razem	38,8	0,6	(0,3)	39,1

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2019	Na 1 stycznia 2019	Obciążenie/uznanie		Na 31 grudnia 2019
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy	11,9	(1,7)	–	10,2
Zapasy	6,0	1,5	–	7,5
Znak towarowy	26,9	(2,7)	–	24,2
Ulga inwestycyjna SSE	61,2	(13,5)	–	47,7
Bonusy	11,1	0,1	–	11,2
Inne	0,3	1,7	(0,1)	1,9
Razem	117,4	(14,6)	(0,1)	102,7

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Amortyzacja MSR oraz przeszacowanie dotyczące majątku trwałego	14,1	9,4
Instrumenty pochodne	2,2	5,3
Znak towarowy	20,6	19,7
Pozostałe	4,2	4,7
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	41,1	39,1

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Rezerwy pozostałe	16,4	10,2
Odpisy na zapasy	1,3	0,9
Eliminacja marży	6,8	6,6
Bonusy	15,9	11,2
Znak towarowy	21,5	24,2
Ulga inwestycyjna SSE	32,2	47,7
Odpis aktualizujący - nieruchomości inwestycyjna	0,8	–
Dyskonto	5,6	–
Pozostałe	5,2	1,9
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	105,7	102,7
Per saldo		
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	70,2	84,6
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5,6	21,0

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

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
zmiana aktywa	rok 2019	(0,1)
	rok 2020	–
	rok 2018	(5,8)
wykorzystanie aktywa	rok 2019	(13,4)
	rok 2020	(15,5)
wartość aktywa pozostająca do wykorzystania ^[1]	31 grudnia 2020	32,2

[1] aktywo to Spółka dominująca może wykorzystać do 31.12.2026 r. zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15.12.2008 r. w sprawie kostrzyńsko-słubickiej specjalnej strefy ekonomicznej § 1 ust. 3.

15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

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

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Środki pieniężne	0,3	0,1
Zobowiązania z tytułu Funduszu	0,3	0,1
Saldo po skompensowaniu	-	-

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	5,1	3,6

16. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	201 983	250 000
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	1 092	7 781
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 574 382	7 533 054
Zysk (strata) netto	150,7	109,6
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	19,90	14,57
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	19,90	14,55
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	117 357	46 170
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	145,4	114,0
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-31.12.)	129,2	124,6
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	909	371
Cena akcji na koniec okresu	146,8	137,0

W Grupie funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menadżerskiej najwyższego szczebla. W ramach tego programu są przyznawane akcje, zgodnie z MSSF 2, które uważane są za potencjalnie akcje zwykłe. Zostały one uwzględnione przy określeniu rozwodnionego zysku na jedną akcję o ile ich charakter jest rozwodniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określaniu podstawowego zysku na jedną akcję.

17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2019 w roku 2020 to 3,0 PLN (za rok 2018 w roku 2019 to 4,0 PLN).

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej nie zarekomendował wypłaty dywidendy za rok 2020.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

	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
Stan na 31.12.2020								
Wartość bilansowa brutto	5,3	256,4	302,0	21,2	148,1	3,1	9,8	745,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(70,8)	(176,5)	(14,4)	(93,6)	–	–	(355,3)
Wartość bilansowa netto	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	5,2	246,0	300,2	19,9	151,5	10,4	1,0	734,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(63,8)	(164,4)	(13,7)	(89,0)	–	–	(330,9)
Wartość bilansowa netto	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3



RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

	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
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	9,3	7,9	1,6	6,0	14,1	8,9	47,8
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe	–	(0,3)	(4,2)	(0,8)	(6,6)	(21,4)	(0,1)	(33,4)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(7,2)	(14,4)	(1,4)	(11,0)	–	–	(34,0)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	2,3	0,7	6,4	–	–	9,6
Odpisy aktualizujące	–	–	(1,4)	–	(2,9)	–	–	(4,3)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0,1	1,4	(0,5)	0,5	0,1	–	–	1,6
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6

	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
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	5,2	176,7	131,8	8,7	65,4	11,2	3,1	402,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	11,9	12,7	(2,2)	16,1	51,6	0,1	90,2
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	–	(6,6)	(5,0)	(6,7)	(52,9)	(2,2)	(73,4)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	0,1	5,2	2,4	(8,3)	0,6	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(6,5)	(13,5)	(2,4)	(10,9)	–	–	(33,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	6,1	4,8	6,6	–	–	17,5
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	–	0,1	(0,1)	0,3	(0,1)	–	0,2
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3

Środki trwałe o wartości bilansowej 65,6 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 105,9 mln PLN) objęte są zastawem rejestrowym w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy (nota 30).

Na 31 grudnia 2020 roku ujęto w pozostałych kosztach operacyjnych odpis aktualizujący linii produkcyjnej w kwocie 4,3 mln PLN. Główną przestanką, która wskazała na istnienie utraty wartości tego aktywa było brak zrealizowania zakładanego poziomu sprzedaży.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa Kapitałowa w związku z zawartymi umowami zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 22,5 mln PLN (16,1 mln PLN w roku 2019). Kwoty te przeznaczone będą na rozbudowę infrastruktury i modernizacji technologii fabryki kuchni.

19. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

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

Grupa jest stroną między innymi poniższych umów leasingu, rozpatrzonych w ramach MSSF 16:

- leasing powierzchni biurowych oraz magazynowych,
- leasing znaku towarowego Fagor,
- leasing gruntów,
- leasing sprzętu komputerowego,
- leasing samochodów.

Podpisane w roku 2020 oraz w latach poprzednich umowy leasingowe nie nakładają na Grupę spełnienia żadnych kowenantów.

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

Zestawienie wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań leasingowych w roku 2020 oraz w roku 2019 prezentowała się w następujący sposób:

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania leasingowe
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Stan na 01.01.2020	6,6	19,8	10,4	10,1	24,2	0,2	71,3	61,3
Zawarcie nowych umów	–	11,5	6,7	3,9	–	1,5	23,6	23,6
Zmiany i modyfikacje	–	1,4	–	(0,1)	–	–	1,3	1,3
Amortyzacja	(0,1)	(5,2)	(5,9)	(5,3)	(1,6)	(0,1)	(18,2)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(19,0)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,4	–	–	–	–	0,4	0,8
Stan na 31.12.2020	6,5	27,9	11,2	8,6	22,6	1,6	78,4	69,6

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania leasingowe
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Stan na 01.01.2019	5,4	23,5	8,0	8,6	–	0,2	45,7	45,7
Zawarcie nowych umów	1,2	0,7	8,1	6,0	24,6	0,1	40,7	40,7
Zmiany i modyfikacje	–	0,1	–	(0,2)	–	–	(0,1)	(0,1)
Amortyzacja	–	(4,9)	(5,7)	(4,5)	(0,4)	(0,1)	(15,6)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(26,8)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,4	–	0,2	–	–	0,6	0,2
Stan na 31.12.2019	6,6	19,8	10,4	10,1	24,2	0,2	71,3	61,3

Poniżej przedstawiono harmonogram spłat zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2020 rok oraz okres porównywalny:

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
do 12 miesięcy	17,0	16,0
od 1 do 5 lat	40,6	34,0
powyżej 5 lat	12,0	11,3
Razem	69,6	61,3

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

- koszty leasingów krótkoterminowych – 2,3 mln PLN na dzień 31 grudnia 2020;
- koszty leasingów krótkoterminowych – 4,3 mln PLN na dzień 31 grudnia 2019;

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.

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody z czynszów dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	3,6	5,1
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	4,1	4,4

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

	Rok zakończony 31 grudnia 2020
Płatne w okresie do 1 roku	3,4
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1,5
Razem	4,9

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

Nieruchomości inwestycyjnie oddane w leasing operacyjny zostały zaprezentowana w nocie 21 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zaprzestaniu klasyfikacji nieruchomości i gruntu położnych w Gorzowie Wielkopolskim jako aktywa przeznaczonego do sprzedaży. O konieczności zmiany prezentacyjnej zdecydowała analiza kryteriów określonych w paragrafach 7-9 MSSF 5.

W ocenie Zarządu Spółki dominującej brak realizacji sprzedaży w 2020 roku jest konsekwencją sytuacji związanej z pandemią COVID-19 oraz faktu, że potencjalny nabywca z sektora branży nieruchomości, z którym prowadzono zaawansowane rozmowy, nie otrzymał na czas odpowiednich zezwoleń, co spowodowało odłożenie transakcji w czasie.

W związku ze wstrzymaniem klasyfikacji aktywa jako przeznaczonego do sprzedaży, Grupa dokonała zmiany prezentacyjnej wartości nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim i na dzień 31 grudnia 2020 ujęła to aktywo w pozycji nieruchomości inwestycyjne. Ponadto w związku z reklasyfikacją, dokonano skorygowania tego składnika aktywów o wartość 0,1 mln PLN amortyzacji, która została ujęta w bieżącym okresie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.



21. Nieruchomości inwestycyjne

W skład nieruchomości inwestycyjnych wchodzi nieruchomości zlokalizowane w Gorzowie Wielkopolskim:

- Centrum Handlowe,
- Centrum Logistyczne.

Zmiany wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Wartość brutto	58,4	58,0
Odpis aktualizujący narastająco	(17,5)	(17,5)
Umorzenie narastająco	(10,3)	(8,9)
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	30,6	31,6
Zmiany stanu:		
Aktywowane nakłady	–	0,4
Odpisy aktualizujące	(4,0)	–
Amortyzacja	(1,6)	(1,4)
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	25,0	30,6

W bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd jednostki dominującej dokonał oceny utraty wartości nieruchomości inwestycyjnej. Zgodnie z przeprowadzaną analizą wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości tego aktywa. Główną przyczyną wystąpienia utraty wartości nieruchomości jest znaczące ograniczenie jej działalności spowodowane przez Covid-19.

22. Wartości niematerialne

	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
Stan na 31.12.2020								
Wartość bilansowa brutto	106,9	16,6	13,5	21,4	11,3	7,4	–	177,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(11,2)	(8,8)	(14,3)	(10,3)	–	–	(61,6)
Wartość bilansowa netto	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	103,0	15,5	11,2	16,3	10,8	8,5	–	165,3
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(16,9)	(9,9)	(7,9)	(13,3)	(9,2)	–	–	(57,2)
Wartość bilansowa netto	86,1	5,6	3,3	3,0	1,6	8,5	–	108,1

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

	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
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	86,1	5,5	3,3	3,0	1,6	8,6	–	108,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,5	2,0	6,2	0,6	–	–	10,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(0,1)	(0,2)	(0,2)	(1,2)	–	(1,7)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	–	–	–	–	–	–	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,6)	(0,7)	(2,1)	(1,2)	–	–	(5,6)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,1	0,2	0,2	–	–	0,5
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	3,8	–	0,1	–	–	–	–	3,9
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	83,7	4,8	3,3	3,0	2,8	7,4	0,1	105,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,8	1,0	1,7	–	5,5	–	10,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(0,5)	–	(0,2)	(4,1)	–	(4,8)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	–	0,4	(0,2)	–	0,1	(0,2)	(0,1)	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,5)	(0,8)	(1,7)	(1,3)	–	–	(5,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,5	–	0,2	–	–	0,7
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2,4	–	–	–	–	–	–	2,4
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	86,1	5,5	3,3	3,0	1,6	8,6	–	108,1

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.

Znaki towarowe

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

Grupa w ramach wymienionych Spółek identyfikuje poniższe znaki towarowe:

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

Wartość bilansowa znaków towarowych na dzień 31 grudnia 2020 oraz 31 grudnia 2019 przedstawiała się następująco:

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

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2019	22,2	54,1	7,6	83,9
Zmiany dotyczące różnic kursowych	–	2,4	(0,1)	2,3
Wartość brutto na dzień 31.12.2019	22,2	56,5	7,5	86,2

Grupa przeprowadza corocznie test na utratę wartości znaków towarowych. Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzanych

testów dla poszczególnych znaków towarowych w ramach Spółek, które te znaki posiadają:

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S
Przesłanki utraty	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	22,2	56,5	7,5
Stopa dyskontowa	4,52%	6,59%	7,13%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości użytkowej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

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

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

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

Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek i została przyporządkowana do grupy ośrodków generujących środki pieniężne odpowiadających całokształtowi działalności podmiotów przejmowanych.

Zastosowane podejście jest najbardziej naturalnym sposobem przypisania wartości firmy oraz jest zgodne z kierunkiem wykonywania analiz zarządczych na poziomie Grupy.

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu następujących jednostek:		
Gram Domestic A/S	8,2	7,7
Amica International GmbH	12,1	11,1
THE CDA Group	18,4	18,0
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2
Razem wartość bilansowa	43,0	41,1

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku oraz dnia 31 grudnia 2019 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Wartość firmy na początek okresu	41,1	40,5
Różnice kursowe z przeliczenia	1,9	0,6
Razem wartość firmy na koniec okresu	43,0	41,1

Testy na utratę wartości firmy

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzanych testów dla poszczególnych CGU.

	Gram Domestic A/S	Amica International GmbH	THE CDA Group	Marcelin Management Sp. z o.o.
Przesłanki utraty	brak	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	7,7	11,1	18,0	4,2
Stopa dyskontowa	7,13%	6,02%	6,59%	6,21%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%	1%

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

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości użytkowej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

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

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

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

23. Pozostałe aktywa

23.1. Pozostałe aktywa finansowe

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone	0,1	0,1
Inne	0,5	0,5
Razem	0,6	0,6
– krótkoterminowe	–	–
– długoterminowe	0,6	0,6

23.2. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności budżetowe	28,0	24,7
Zaliczki na zapasy	2,3	1,6
Rozliczenia międzyokresowe	10,0	10,2
Razem	40,3	36,5
– krótkoterminowe	40,3	36,5
– długoterminowe	–	–



24. Świadczenia pracownicze

24.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emeryturę 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 wewnętrznie stosowanego narzędzia lub też 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:

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Saldo na początek okresu	8,2	7,7
Koszty bieżącego i przyszłego zatrudnienia	3,8	0,3
(Zyski)/straty aktuarialne	1,4	0,3
Saldo na koniec okresu	13,4	8,2
Rezerwy krótkoterminowe	-	-
Rezerwy długoterminowe	13,4	8,2

Główne założenia przyjęte do wyceny świadczeń pracowniczych na dzień sprawozdawczy dotyczą Spółki dominującej i są następujące:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Stopa dyskontowa (%)	2,4%	3,5%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	4,0%	2,5%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,1%	1,0%

Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p.	Spadek o 1 p.p.
31 grudnia 2020 roku		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(2,4)	2,6
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(2,4)	2,6
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(0,7)	0,7
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(0,7)	0,7

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 2020 roku		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	2,1	(2,1)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	2,1	(2,1)
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	1,2	(1,2)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	1,2	(1,2)

25. Zapasy

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Materiały:		
Według ceny nabycia	67,5	56,8
Według wartości netto możliwej do uzyskania	66,2	55,6
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,9	9,7
Produkty gotowe:		
Według kosztu wytworzenia	84,2	75,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	81,8	74,0
Towary:		
Według ceny nabycia	255,5	312,2
Według wartości netto możliwej do uzyskania	245,9	302,9
Części zamienne	17,7	17,1
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	421,5	459,3

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 13,3 mln PLN (w 2019 roku 12,0 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 2020 ujęto w wyniku kwotę 1,3 mln PLN jako koszt (w 2019 roku: 4,6 mln PLN jako koszt).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zabezpieczenie zobowiązań finansowych Grupy stanowiły zapasy o wartości 146,7 mln PLN (w 2019 roku: 152,7 mln PLN)

26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności z tytułu dostaw i usług	707,1	569,5
Pozostałe należności od osób trzecich	1,2	0,6
Należności razem (netto)	708,3	570,1
Odpis aktualizujący należności	14,9	7,6
Należności brutto	723,2	577,7

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie nr 35.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 75-dniowy termin płatności.

W celu polepszenia przepływow z działalności operacyjnej Grupa korzystała w trakcie roku obrotowego z faktoringu

bez regresu. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 143,9 mln PLN należności oddanych do faktoringu (na dzień 31 grudnia 2019: 221,8 mln PLN). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy ponieważ ryzyko związane z należnością zostało przekazane na faktora.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży

tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Odpis aktualizujący na początek okresu	7,6	9,0
Zwiększenie	7,7	0,9
Rozwiązanie	(0,5)	(2,3)
Pozostałe	0,1	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu	14,9	7,6

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa dokonała odpisu aktualizującego należności w kwocie 14,9 mln. PLN, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności w kwocie 7,4 mln PLN oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego, zgodnego z modelem opisanym powyżej w kwocie 7,5 mln PLN.

W ramach obserwacji ryzyka kredytowego Grupa dokonała dodatkowych odpisów na należności w wartości 7,2 mln PLN w okresie 12 miesięcy 2020 roku. Wzrost wartości straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w porównaniu do roku poprzedniego był spowodowany zwiększeniem odpisu w kwocie 5,2 mln PLN, kalkulowanego metodą wskaźnikową oraz odpisu w kwocie 2,1 mln PLN, który został zawiązany w wyniku bieżących zdarzeń z brakiem regulowania należności.

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 2020 roku.

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

27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 278,8 mln PLN (31 grudnia 2019 roku: 285,1 mln PLN).

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	176,2	88,2
Lokaty krótkoterminowe	90,8	6,1
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	3,4	1,4
Razem	270,4	95,7

28. Kapitał podstawowy

28.1. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny / udziałowy	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Akcje imienne serii „A”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	2 717 678	2 717 678
Akcje zwykłe serii „A”/„B”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	5 057 595*	5 057 595*
	7 775 273	7 775 273

* w tym 2.381.881 akcji zwykłych serii A i 2.675.714 akcji zwykłych serii B

Akcje własne	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	250 000	30,0
Wydanie akcji własnych	(48 017)	(5,8)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	201 983	24,2
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	250 000*	30,0
Wydanie akcji własnych	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	250 000	30,3

* Zakupione w dniu 18 października 2018 roku w zamian za gotówkę w związku z realizacją programu motywacyjnego

28.1.1. Wartość nominalna akcji

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

28.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

29. Pozostałe rodzaje kapitałów

29.1. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym Program akcyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	801,5	(30,0)	23,1	(0,5)	30,0	5,3	829,4
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	(4,3)	(0,8)	-	-	(5,1)
Całkowity dochód za rok	-	-	(4,3)	(0,8)	-	-	(5,1)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	87,9	-	-	-	-	-	87,9
Wydanie akcji własnych	-	5,8	-	-	-	-	5,8
Rozliczenie programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	(5,3)	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	17,1	17,1
Pozostałe zmiany	(0,3)	-	-	-	-	-	(0,3)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	889,1	(24,2)	18,8	(1,3)	30,0	17,1	929,5
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	702,4	(30,0)	28,1	(0,7)	30,0	-	729,8
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	(5,0)	0,2	-	-	(4,8)
Całkowity dochód za rok	-	-	(5,0)	0,2	-	-	(4,8)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	99,1	-	-	-	-	-	99,1
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	5,3	5,3
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	801,5	(30,0)	23,1	(0,5)	30,0	5,3	829,4

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 107,7 mln PLN, wynikającej z emisji akcji w Spółce dominującej.

Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych i został skorygowany o kwoty

wynikające z umorzenia akcji o wartość 28,5 mln PLN oraz o kwotę 11,7 mln PLN wynikającą z połączenia ze spółką zależną Sidegrove w latach poprzednich.

29.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

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

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, jednostka dominująca jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu spółki

dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego jednostki dominującej. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego Spółki dominującej rozstrzyga Walne Zgromadzenie; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

29.3. Udziały niekontrolujące

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Saldo na początek okresu	2,2	0,6
Transakcje z udziałami niekontrolującymi	–	1,3
Dochody całkowite zysk/(strata) netto za okres	0,3	0,3
Saldo na koniec okresu	2,5	2,2

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Poniżej zaprezentowane zostały dane dotyczące udziałowców mniejszościowych na 31.12.2020:

SIDEME S.A.:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Aktywa trwałe	42,6	36,8
Aktywa obrotowe	137,2	123,9
Zobowiązania i rezerwy	131,7	118,8
Razem Aktywa netto	48,1	41,9
Przychody ze sprzedaży	337,5	330,3
Zysk netto	2,7	3,9
Zysk/(strata) przypadający/a na udziały niekontrolujące	0,1	0,2

30. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Krótkoterminowe	89,2	176,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	17,0	15,8
Kredyty w rachunku bieżącym	36,3	110,2
Obligacje	15,9	16,0
Kredyty inwestycyjne	20,0	34,1
Długoterminowe	113,7	123,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	52,6	45,5
Obligacje	36,0	31,9
Kredyty inwestycyjne	25,1	45,6

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 grudnia 2020 oraz do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych spełniały zapisy zawarte w umowach.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach. Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz Grupa nie renegecjowała warunków

żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych.

Poniższa nota przedstawia zmiany zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji w roku 2020 oraz 2019:

Uzgodnienie stanu zadłużenia	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
	Kredyty bankowe	Obligacje	Kredyty bankowe	Obligacje
Saldo na początek okresu	189,9	47,9	177,9	63,8
Spłata	(141,1)	(16,0)	(32,2)	(39,8)
Zaciągnięcie	34,9	20,0	41,5	23,9
Odsetki naliczone	4,2	2,0	8,4	2,2
Odsetki zapłacone	(4,1)	(2,0)	(8,1)	(2,2)
Różnice kursowe	(2,4)	-	2,4	-
Saldo na koniec okresu	81,4	51,9	189,9	47,9

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

Na dzień bilansowy warunki emisji pozostały bez zmian w porównaniu do warunków na dzień 31 grudnia 2019.

Zobowiązania z tytułu zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 oraz za okres porównywalny były ustanowione na poniższym majątku Grupy

	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019
Zastaw na środkach trwałych	65,6	105,9
Cesja wierzytelności	6,3	6,2
Przewłaszczenie majątku obrotowego	146,7	152,7
Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy	218,6	264,8

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Grupa w bieżącym okresie sprawozdawczym posiadała następujące kredyty

Waluta	Rodzaj kredytu	Oprocentowanie	Terminy spłaty kredytów	Wartość bilansowa kredytu na dzień 31.12.2020	Wartość bilansowa kredytu na dzień 31.12.2019
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2023	43,3	63,4
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2024	1,8	2,3
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2020	-	14,4
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2021	3,2	42,3
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	2020	-	0,3
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE	2021	32,1	-
EUR	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	2021	1,0	-
EUR	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	2020	-	1,1
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	2020	-	5,2
EUR	kredyt obrotowy	EONIA + MARŻA BANKU	2020	-	3,7
GBP	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	2020	-	11,2
GBP	kredyt obrotowy	EONIA + MARŻA BANKU	2020	-	10,0
RUB	kredyt obrotowy	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	2020	-	36,0
			Razem	81,4	189,9

31. Rezerwy

31.1. Zmiany stanu rezerw

	za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy
Rezerwy krótkoterminowe						
Stan na początek okresu	35,6	26,7	3,4	33,2	24,2	5,2
Zwiększenie rezerw	49,8	38,0	25,6	34,3	27,1	17,7
Rozwiązanie rezerw	(3,2)	(5,0)	(2,1)	–	(1,3)	(14,3)
Wykorzystanie rezerw	(44,2)	(28,2)	(10,8)	(32,2)	(23,4)	(5,3)
Pozostałe zmiany	0,8	0,1	(0,5)	0,3	0,1	0,1
Saldo na koniec okresu	38,8	31,6	15,6 ^[1]	35,6	26,7	3,4

	za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy
Rezerwy długoterminowe						
Stan na początek okresu	8,4	–	0,3	6,1	–	0,3
Zwiększenie rezerw	5,1	–	–	2,3	–	–
Rozwiązanie rezerw	(3,0)	–	–	–	–	–
Wykorzystanie rezerw	–	–	–	–	–	–
Pozostałe zmiany	0,2	–	–	–	–	–
Saldo na koniec okresu	10,7	–	0,3	8,4	–	0,3

[1] W pozycji Inne rezerwy zostały ujęte rezerwy na prowadzone postępowania kontrolne m.in. kontrola celna w Rosji, Kontrole UOKiK w Polsce oraz rezerwy na odszkodowania na nieterminowe dostawy na rynku Niemieckim, wywołane poprzez pandemię COVID19.

31.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne są: okres objęcia gwarancją, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość

wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych, poza okresem gwarancji, może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

31.3. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy

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

32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

32.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Wobec jednostek powiązanych	1,8	1,1
Wobec jednostek pozostałych	647,9	471,0
Razem	649,7	472,1
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	14,7	15,5
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	56,7	47,5
Inne zobowiązania	3,5	2,7
Razem	74,9	65,7
Razem	724,6	537,8

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 75 dniowych;
- pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Warunki dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w nocie 35.

32.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i innych	0,1	0,2
Podatek VAT	38,5	35,6
Podatek dochodowy od osób fizycznych	2,8	2,0
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	15,3	9,7
Razem	56,7	47,5
– krótkoterminowe	56,7	47,5
– długoterminowe	–	–

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami, a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płatna właściwym organom podatkowym w okresach kwartalnych.

32.3. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:		
Dotacji rządowych	8,2	6,3
Inne	–	0,4
Razem	8,2	6,7
– krótkoterminowe	2,3	0,4
– długoterminowe	5,9	6,3

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 0,5 mln PLN (w roku 2019: 0,7 mln PLN).

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

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

33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Sprawy sądowe

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

34. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 11 września 2015 roku weszła w życie znowelizowana ustawa o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektryczny i elektroniczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recyklingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2008 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych jest obowiązany do zapewniania zbierania zużytego

sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

Obowiązki wynikające z powyższych przepisów, a polegające na zbiórce zużytego sprzętu w danym roku na podstawie deklaracji Spółek z Grupy Kapitałowej o wprowadzeniu na rynek sprzętu nowego w latach poprzednich. Z tytułu realizacji tych umów Grupa poniosła koszty danego okresu związane z organizacją i odzyskiem zużytego sprzętu w 2020 roku w kwocie 24,4 mln PLN (w 2019 roku: 17,3 mln PLN).

35. Informacje o podmiotach powiązanych

Kontrolę nad Grupą Amica S.A. sprawuje Holding Wronki S.A., który posiada 34,93 % akcji Spółki Amica SA. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocie nr 41.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (w 2019 roku również nie miały miejsca wspomniane transakcje).

Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

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

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

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

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

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019
Holding Wronki SA	0,1	–	5,0	4,7
KKS LECH Poznań	5,8	5,7	2,5	3,1
Fundacja Amicis	0,1	–	–	–
Razem	6,0	5,7	7,5	7,8

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Holding Wronki SA	–	–	1,6	1,1
KKS LECH Poznań	1,5	2,4	0,1	–
Razem	1,5	2,4	1,7	1,1

35.1. Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółkami z Grupy, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania.

35.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie zdefiniowano podmiotu o znaczącym wpływie na Grupę.

35.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

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

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

35.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	7,8	7,4
Świadczenia pracownicze oparte na akcjach ^{[1][2]}	17,1	5,3
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,3	0,7
Razem	25,2	13,4
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,9	1,9
Razem	1,9	1,9

[1] W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, zmianie uległa wartość świadczeń pracowniczych, wynikających z wyceny akcji w ramach programu motywacyjnego. Wzrost wspomnianych świadczeń w roku 2020 związany jest z rozpoznaniami części kosztów, dotyczących lat przyszłych, które wynikają z modelu wyceny i wymogów IFRS 2.

[2] Świadczenia pracownicze oparte na akcjach przyznane członkom Zarządu Jednostki Dominującej w roku 2020 wyniosły 16,2 mln PLN (w roku 2019 5,2 mln PLN), pozostałą część stanowiły świadczenia oparte na akcjach, przyznane członkom rozszerzonego Zarządu Jednostki Dominującej.

35.4.2. Program płatności akcjami

W Spółce Dominującej funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. Program będzie obowiązywał przez okres 8 lat obrotowych, to jest w latach 2019-2026, o ile wcześniej nie zostanie w całości wykorzystana całkowita liczba Akcji Własnych nabytych w ramach Programu Skupu i przeznaczonych do zaoferowania Osobom Uprawnionym w ramach realizacji Programu.

Na potrzeby programu Spółka dominująca dokonała wydzielenia kapitału rezerwowego z pozycji zysków zatrzymanych oraz skupu akcji własnych w liczbie 250.000 sztuk po średniej cenie 120 PLN/szt. Łączny koszt skupu akcji, które w całości zostaną przeznaczone na realizację programu motywacyjnego, wyniósł 30 milionów PLN.

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dominującej dokonuje weryfikacji spełnienia warunków nabycia Upoważnień, w terminie 14 (czternastu) dni od dnia tego zatwierdzenia.

W przypadku pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki dominującej, w terminie wskazanym w zdaniu poprzedzającym, przyjmuje w drodze uchwały Listę Imienną. W uchwale tej Rada Nadzorcza ustali także Kwotę Bazową stanowiącą podstawę przyznania Uprawnień za dany rok obrotowy wraz z Pulą Uprawnień oraz dokona przydziału Uprawnień.

Celem ustalenia Pulii Uprawnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki dominującej rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki dominującej na rynku głównym GPW z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających Dzień Przydziału Uprawnień.

Indywidualna Pula Uprawnień zostanie określona przez Radę Nadzorczą na Liście Imiennej, z uwzględnieniem: Indywidualnego Współczynnika Kalkulacji, a także okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu lub Członka Rozszerzonego Zarządu w roku obrotowym, za który przyznawane są Indywidualne Pule Uprawnień.

Warunki programu motywacyjnego	
	Liczba osób Uprawnionych
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób
Drugi Program motywacyjny	7 osób
	Okres obowiązywania
Pierwszy Program motywacyjny	od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny	od 21.05.2019 do 20.05.2023
	Warunek uruchomienia puli uprawnień
Pierwszy Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 60 mln PLN.
Drugi Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 100 mln PLN
	Wartości parametru
Znaczące parametry w modelu wyceny	
Model wyceny akcji	Symulacja Monte Carlo
Ilość przyznanych akcji	250.000
Stopa dywidendy na 2020 rok (%)	3,46%
Zmienność cen akcji na dzień 31 grudnia 2020 (%)	40,11%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72%

Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za 12 miesięcy roku 2020 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano 17,1 mln PLN kosztów świadczonych usług objętych programem motywacyjnym (w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2019 rozpoznano 5,3 mln PLN).

Realizacja programu

W dniu 27 sierpnia 2020 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków Uprawnień i zatwierdziła Listę Imienną pracowników, którzy byli objęci programem motywacyjnym. W wyniku realizacji programu motywacyjnego osobom uprawnionym przyznano 48 017 akcji z puli akcji własnych.

W związku z tym liczba akcji własnych uległa zmniejszeniu. Poniżej znajduje się zastawienie akcji, które zostały przyznane w ramach rozliczenia się programu motywacyjnego.

Tytuł	Liczba akcji
liczba akcji własnych na 01.01.2020	250 000
liczba akcji wydanych kluczowym pracownikom Spółki	48 017
liczba akcji własnych na 31.12.2020	201 983

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 w podziale na rodzaje usług:

Wartości w mln PLN	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	1,3	0,9
Przegląd sprawozdań finansowych	0,1	0,1
Pozostałe usługi ^[1]	–	0,1
Razem	1,4	1,1

[1] W roku 2020 usługi nie przekroczyły 0,1 mln PLN

37. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

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

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

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

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

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

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

37.1. Ryzyko stopy procentowej

Grupa definiuje ryzyko stopy procentowej jako brak pewności odnośnie przyszłych poziomów oraz zmian rynkowych stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej odnosi się do zmienności przyszłych przepływów pieniężnych spółek Grupy lub wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych na skutek zmian stóp procentowych.

Grupa zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno ze zobowiązań o oprocentowaniu stałym,

jak i zmiennym. Stara się ona, by od 80% do 100% pożyczek i kredytów długoterminowych miało oprocentowanie stałe. Aby przyjęte przez Grupę rozwiązanie było skuteczne z ekonomicznego punktu widzenia, zawiera ona kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), w ramach których zgadza się na wymianę, w określonych odstępach czasu, różnicy między kwotą odsetek naliczonych według stałego i zmiennego oprocentowania od uzgodnionej kwoty głównej. Transakcje te mają na celu za-

bezpieczenie przepływów odsetkowych od zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz aktywów netto.. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa zabezpieczyła około 30% wszystkich zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych (w tym ponad 50% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań kredytowych i innych instrumentów dłużnych).

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

	Rok zakończony 31.12.2020				Rok zakończony 31.12.2019			
	0,25%		0,25%		0,25%		0,25%	
	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody
Środki pieniężne	(0,7)	-	0,7	-	(0,2)	-	0,2	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	0,1	-	(0,1)	-	0,1	-	(0,1)	-
Faktoring należności	0,4	-	(0,4)	-	0,6	-	(0,6)	-
Kredyty bankowe	0,2	-	(0,2)	-	0,5	-	(0,5)	-
Obligacje	0,1	-	(0,1)	-	0,1	-	(0,1)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,2	-	(0,2)	-	0,2	-	(0,2)	-
Pochodne instrumentu finansowe	-	(0,3)	-	(0,3)	-	(0,3)	-	0,3
Wpływ na wynik finansowy	0,3	-	(0,3)	-	1,3	-	(1,3)	-
Wpływ na pozostałe całkowite dochody	-	(0,3)	-	0,3	-	(0,3)	-	0,3

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zysk brutto Grupy byłby o 0,3 mln PLN niższy w przypadku gdyby stopy procentowe były wyższe o 25 punktów bazowych, przy założeniu wszystkich pozostałych parametrów bez zmian.

Natomiast przy spadku stóp procentowych o 25 punktów bazowych wynik Grupy byłby wyższy o 0,3 mln PLN.

37.2. Ryzyko walutowe

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa zabezpieczyła ok. 72% ekspozycji przepływów pieniężnych netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 73% 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. Aktualizacja zmienności jednodniowej do rocznej dokonywana jest wzorem (pierwiastek kwadratowy z faktycznej liczby publikacji danych w okresie):

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

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

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

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

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

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy danych na 31.12.2020	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,6148	7,1%
CNY/PLN	0,5744	9,7%
USD/PLN	3,7584	11,0%

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

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

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę

wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiała się następująco

Wartość narażona na ryzyko w przeliczeniu na PLN	Razem	EUR	CNY	USD	Inne
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	125,9	115,9	1,4	0,6	8,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14,5	6,8	4,4	2,4	0,9
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	(1,1)	–	(0,2)	–	(0,9)
Aktywa	0,1	–	–	–	0,1
Zobowiązania	1,2	–	0,2	–	1,0
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w tym:	21,1	6,5	5,7	1,0	7,9
Aktywa	28,3	6,7	11,9	1,2	8,5
Zobowiązania	7,2	0,2	6,2	0,2	0,6
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	6,3	–	0,8	5,5	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	266,2	101,9	146,7	13,7	3,9
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	21,3	21,3	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	12,1	12,0	–	–	0,1
Ekspozycja netto	(145,5)	(6,0)	(136,2)	(15,2)	11,9

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 31.12.2019	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,2585	3,0%
CNY/PLN	0,5455	6,0%
USD/PLN	3,7977	6,2%

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz pozost-

stałe całkowite dochody przedstawiała się następująco:

	Razem		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
Zmienność kursu	–	–	3,0%	-3,0%	6,0%	-6,0%	6,2%	-6,2%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3,5	(3,5)	3,4	(3,4)	0,1	(0,1)	–	–
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,7	(0,7)	0,2	(0,2)	0,3	(0,3)	0,2	(0,2)
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	–	–	–	–	–	–	–	–
Aktywa	–	–	–	–	–	–	–	–
Zobowiązania	–	–	–	–	–	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w tym:	1,4	(1,4)	0,2	(0,2)	1,1	(1,1)	0,1	(0,1)
Aktywa	1,0	(1,0)	0,2	(0,2)	0,7	(0,7)	0,1	(0,1)
Zobowiązania	0,4	(0,4)	–	–	0,4	(0,4)	–	–
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(0,3)	0,3	–	–	–	–	(0,3)	0,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(12,8)	12,8	(3,0)	3,0	(8,9)	8,9	(0,9)	0,9
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(0,9)	0,9	(0,6)	0,6	–	–	(0,3)	0,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,4)	0,4	(0,4)	0,4	–	–	–	–
Wpływ netto w przypadku zmian kursu	(8,8)	8,8	(0,2)	0,2	(7,4)	7,4	(1,2)	1,2

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie.

Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

37.3. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko strat finansowych na jakie narażana 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 powiązany 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 wierzycelności.

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Grupa dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców oraz w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń. Ponadto większość należności Spółek w Grupie jest objęta polisą ubezpieczenia należności.

Kontrahenci, w stosunku do których Grupa nie posiada historii współpracy lub sprzedaż następuje sporadycznie, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast kredyt kupiecki jest przyznawany odbiorcom, z którymi istnieje pozytywna historia współpracy oraz posiadają zdolność kredytową ocenioną na podstawie źródeł zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych.

Większa część wartości aktywów narażonych na ryzyko kredytowe przenoszone jest w całości na instytucje finansowe. Warunki zawartych umów faktoringowych spełniają kryteria usunięcia należności z ksiąg w momencie ich nabycia przez faktora. Na dzień 31 grudnia 2020 r. wartość należności oddanych do faktoringu wyniosła 143,9 mln PLN (na 31 grudnia 2019 wartość ta wyniosła 221,8 mln PLN).

Grupa Kapitałowa ponadto posiada następujące formy zabezpieczenia należności: zastawy rejestrowe, weksle, gwarancje bankowe, akty notarialne poddania się egzekucji oraz hipoteki.

Ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe. Każda ze Spółek zależnych dokonuje indywidualnie analizy instrumentów finansowych pod kątem wystąpienia ewentualnej utraty wartości i ujęcia odpisów aktualizujących zgodnie z polityką rachunkowości Grupy.

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

Ponadto w modelu uwzględniono informacje dotyczące przyszłości obejmujące: m.in. prognozy PKB na kolejny rok oraz przewidywaną ekstrapolację wskaźnika upadłości podmiotów.

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

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

[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.

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na 31 grudnia 2019 roku następująco:

	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	
Stan na 31.12.2019									
Odpis liczony macierzą									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,40%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	–
Wartość brutto należności ^[2]	74,7	2,9	–	1,0	–	0,1	0,1	0,2	79,0
Odpis aktualizujący	0,3	–	–	–	–	0,1	–	–	0,4
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,23%	0,83%	1,82%	4,65%	7,14%	27,78%	0,00%	20,00%	–
Wartość brutto należności ^[2]	132,2	12,1	11,0	4,3	1,4	1,8	0,2	2,5	165,5
Odpis aktualizujący	0,3	0,1	0,2	0,2	0,1	0,5	–	0,5	1,9
Razem odpisy liczone macierzą	0,6	0,1	0,2	0,2	0,1	0,6	–	0,5	2,3
Odpis liczony indywidualnie									
Lokalizacja: Polska	–	–	–	–	–	–	–	3,7	3,7
Lokalizacja: Zagranica	–	–	–	–	–	–	–	1,6	1,6
Razem odpisy liczone indywidualnie	–	–	–	–	–	–	–	5,3	5,3
Razem odpisy	0,6	0,1	0,2	0,2	0,1	0,6	–	5,8	7,6

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

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

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

Zgodnie z powyższą tabelą największą koncentrację ryzyka kredytowego Grupa identyfikuje wśród kontrahentów polskich. W porównaniu do globalnej wartości odpisów aktualizujących odpis krajowy stanowi 60%.

Pozostałe odpisy, stanowiące grupę odpisów „Zagranica” zostały utworzone głównie na należności dotyczące kontrahentów zaliczających się do rynków wschodnich, ponieważ na tym rynku Grupa identyfikuje największe ryzyko kredytowe.

Zmiany odpisów aktualizujących należności zostały ujawnione w nocie 26.

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

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

	1%	-1%
wpływ na wynik finansowy	1,9	(1,9)

Ryzyko kredytowe związane z środkami pieniężnymi

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

Rating	Wartość środków pieniężnych na 31 grudnia 2020
AA-	2,0
A+	12,5
A	26,3
A-	110,3
BBB+	3,3
BBB	102,2
BBB-	14,0
Razem	270,6*

*różnica do sprawozdania z sytuacji finansowej jest spowodowana uwzględnieniem w tej nocie środków pieniężnych z tytułu ZFŚS oraz środkami pieniężnymi w kasie nie uwzględnionymi w nocie.

Ryzyko kredytowe związane z pożyczkami

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

37.4. Ryzyko związane z płynnością

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

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

Poniższa tabela przedstawia umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych Grupy na kolejne okresy sprawozdawcze. Instrumenty pochodne zostały wykazane w wartości godziwej, natomiast pozostałe zobowiązania w oparciu o umowne niezdyktowane przepływy.

31 grudnia 2020	Umowne terminy wymagalności				Razem (bez dyskonta)	Wartość bilansowa
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych	16,0	68,2	63,1	–	147,3	133,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	2,8	14,8	43,3	12,2	73,1	69,6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	432,4	292,2	–	–	724,6	724,6
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	35,1	–	–	35,1	35,1
Pochodne instrumenty finansowe	3,9	8,0	6,9	–	18,8	18,8

31 grudnia 2019	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	32,9	140,6	76,7	2,3	252,5	237,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	2,4	13,9	35,0	11,5	62,8	61,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	150,9	386,9	–	–	537,8	537,8
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	51,8	–	–	51,8	51,8
Pochodne instrumenty finansowe	1,2	5,7	2,8	–	9,7	9,7

38. Instrumenty pochodne

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

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

W Grupie Kapitałowej Amica S.A. są zawierane następujące instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne objęte rachunkowością zabezpieczeń

Kontrakty forward walutowe	Kontrakt Fx Forward stanowi umowne zobowiązanie kupna waluty obcej (sprzedaży waluty obcej) w określonej dacie w przyszłości (tzw. dacie realizacji), po z góry określonym kursie walutowym. W przypadku zawarcia transakcji typu non-deliverable Fx Forward, możliwe jest dokonanie rozliczenia transakcji netto. Grupa zawiera kontrakty forward walutowe w celu zabezpieczenia przed wahaniami kursów walutowych EUR, CNY, GBP, USD, CZK
CIRS	Currency Interest Rate Swap jest umową pomiędzy dwoma stronami, w której ustalają one przyszłą wymianę strumieni odsetkowych w dwóch walutach, na określonych w umowie warunkach w zakresie daty i sposobu naliczania kwot przepływów pieniężnych. Grupa korzysta z tego instrumentu w celu zabezpieczenia się przed wahaniami stóp procentowych oraz kursu walutowego GBP.
IRS	Transakcja IRS polega na zamianie płatności odsetkowych na bazie zmiennej stopy referencyjnej na płatności odsetkowe na bazie stałej, z góry ustalonej 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.
Swap towarowy	Swap Towarowy to pochodna transakcja terminowa polegająca na terminowym, syntetycznym (nierzeczywistym) kupnie lub sprzedaży określonej liczby instrumentów bazowych, a która rozliczana jest poprzez zapłatę Kwoty Rozliczenia (netto). Grupa korzysta z tego instrumentu w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem wzrostu wartości dodatku paliwowego BAF będącego składnikiem kosztu frachtu.

Instrumenty pochodne nieobjęte rachunkowością zabezpieczeń

Kontrakty forward walutowe	Kontrakt Fx Forward stanowi umowne zobowiązanie kupna waluty obcej (sprzedaży waluty obcej) w określonej dacie w przyszłości (tzw. dacie realizacji), po z góry określonym kursie walutowym. W przypadku zawarcia transakcji typu non-deliverable Fx Forward, możliwe jest dokonanie rozliczenia transakcji netto. Grupa zawiera kontrakty forward walutowe w celu zabezpieczenia przed wahaniami kursu walutowego RUB.
Złożenie europejskich opcji walutowych (typu FX Risk Reversal)	FX Risk Reversal to złożenie nabytej europejskiej opcji plain vanilla sprzedaży „put” z niższym kursem wykonania oraz wystawionej europejskiej opcji plain vanilla kupna „call” z wyższym kursem wykonania. Obie opcje są o tym samym nominale oraz z tą samą datą wygaśnięcia.

Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze

	2020			2019		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	7,1	–	7,1	7,6	–	7,6
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	20,1	0,2	20,3	20,7	0,1	20,8
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	6,8	–	6,8	2,8	–	2,8
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	11,2	0,8	12,0	5,7	1,2	6,9

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.

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Instrumenty pochodne zabezpieczające
w ramach rachunkowości zabezpieczeń
prezentuje poniższa tabela

2020 Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniąż- nego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów/przychodów ze sprzedaży	73,7	do 1 roku	0,1	9,3
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	4,9	do 2 lat	0,3	–
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	772,0	do 3 lat	16,1	0,1
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	1049,5	do 2 lat	5,7	–
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów	19,8	do 3 lat	0,7	0,6
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	13,8	do 3 lat	–	2,4
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	526,3	do 3 lat	–	3,0
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	70,0	do momentu spłaty kredytu	–	2,6
Kontrakt CIRS	Zabezpieczenie aktywów netto	5,2	do momentu sprzedaży aktywów netto	4,3	–
Razem				27,2	18,0

2019					
Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów/przychodów ze sprzedaży	64,5	do 1 roku	6,2	–
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	10,0	do 2 lat	0,5	0,2
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	645,0	do 3 lat	1,4	2,2
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	834,4	do 2 lat	10,5	4,0
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów	10,6	do 3 lat	1,2	0,2
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	10,7	do 3 lat	0,1	0,5
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	528,4	do 3 lat	0,5	0,1
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	80,0	do momentu spłaty kredytu	–	1,3
Kontrakt CIRS	Zabezpieczenie aktywów netto	7,9	do momentu sprzedaży aktywów netto	7,9	–
			Razem	28,3	8,5

W roku 2020 oraz 2019 Grupa zastosowała wskaźnik zabezpieczenia 1:1.

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

2020 Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	EUR/CZK	26,15–27,615
	EUR/CNY	7,9026–8,7140
	EUR/PLN	4,3266–4,6625
	GBP/CNY	8,8189–9,4626
	GBP/PLN	4,8782–5,0980
	CNY/PLN	0,519–0,5602
	CZK/PLN	0,1678–0,1701
	USD/PLN	3,6311–3,84
	RUB/PLN	0,0497–0,0500

2019 Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	EUR/CZK	26,02–26,46
	EUR/CNY	7,8620–8,7050
	EUR/PLN	4,256–4,5513
	GBP/CNY	8,7650–9,4626
	GBP/PLN	4,8986–5,0484
	CNY/PLN	0,53–0,5479
	CZK/PLN	0,1665–0,1694
	USD/PLN	3,5785–3,937
	RUB/PLN	0,0593–0,0615

2020 Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	2,37%
CIRS	1,53%

2019 Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	2,54%
CIRS	1,53%

Poniższa tabela prezentuje ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w roku 2020 oraz w okresie porównywalnym

2020	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczone ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(7,4)	1,5	(5,9)	(1,3)
Kontrakt forward w walucie CNY	16,2	(3,2)	13,0	5,6
Kontrakt forward w walucie USD	(0,1)	–	(0,1)	2,9
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,2)	0,2	(1,0)	(1,3)
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,0)	0,4	(1,6)	(1,1)
Kontrakt IRS	(2,4)	0,5	(1,9)	(0,2)
Kontrakt CIRS	20,6	(4,3)	16,3	–
	23,7	(4,9)	18,8	4,6

2019	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczone ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	5,7	(1,5)	4,2	0,6
Kontrakt forward w walucie CNY	4,2	(1,1)	3,1	2,3
Kontrakt forward w walucie USD	1,0	(0,3)	0,7	–
Kontrakt forward w walucie GBP	(0,5)	0,1	(0,4)	–
Kontrakt forward w walucie CZK	0,5	(0,1)	0,4	(0,1)
Kontrakt IRS	(1,2)	0,3	(0,9)	(0,1)
Kontrakt CIRS	21,6	(5,6)	16,0	–
	31,3	(8,2)	23,1	2,7

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

Instrumenty pochodne zabezpieczające poza rachunkowością zabezpieczeń za rok 2020 i okres porównywalny prezentuje poniższa tabela

2020 Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Opcja w walucie RUB	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	615,0	do 4 m-cy	0,2	0,5
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	29,9	do 4 m-cy	-	0,3
			Razem	0,2	0,8

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

2019 Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie RUB	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	1,2	do 4 m-cy	0,1	1,0
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	15,2	do 4 m-cy	-	0,2
			Razem	0,1	1,2

W wyniku finansowym 2019 roku zostało ujęte 0,9 mln PLN kosztu z tytułu wyceny opcji w walucie RUB oraz 0,2 mln PLN kosztu z tytułu wyceny kontraktu forward w walucie CNY. Przedział ceny realizacji opcji w walucie RUB kształtował się od 0,05923 do 0,06146 PLN/RUB. Przedział ceny realizacji kontraktu forward w walucie CNY kształtował się od 11,1945 do 12,007 RUB/CNY.

Na dzień bilansowy Grupa była stroną kontraktów forward, co do których przysługiwało jej (zgodnie z zapisami MSR32) prawo do kompensaty. Prawo do kompensaty wynika z analizy umów z bankami gdzie wartość zobowiązania jest równa wartości aktywa (kontrakty symetryczne). W wyniku takiego podejścia w księgach Grupy nie ujęte zostały salda końcowe dwóch odwrotnych kontraktów, ich saldo po kompensacie wynosi 0,00 PLN.

Typy, wartości nominalne oraz wartości godziwe kontraktów, których wycena na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku została skompensowana:

- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty EUR – wartość nominalna zakup 9,7 mln EUR / sprzedaż 9,7 mln EUR, wartość godziwa odpowiednio 0,4 mln PLN / – 0,4 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty CNY – wartość nominalna zakup 60,0 mln CNY / sprzedaż 60,0 mln CNY, wartość godziwa odpowiednio 2,0 mln PLN / – 2,0 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty CZK – wartość nominalna zakup 100,0 mln CZK / sprzedaż 100,0 mln CZK, wartość godziwa odpowiednio 0,4 mln PLN / – 0,4 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 31.12.2020 roku 4,4 mln PLN (2019 rok: 8,0 mln PLN).

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązаныmi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu).

W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Techniki stosowane do wyceny instrumentów finansowych obejmują:

- w przypadku swapów procentowych – wartość bieżąca szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych w oparciu o możliwe do zaobserwowania krzywe dochodowości oraz krzywe stóp procentowych,

- w przypadku terminowych transakcji walutowych (forward) – wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych na podstawie terminowych kursów wymiany walut na dzień bilansowych,
- w przypadku opcji walutowych – modele wyceny opcji,
- w przypadku CIRS – model zbudowany przez Grupę.

Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych:

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	poziom 2	poziom 2
Pożyczki udzielone	0,1	0,1
Należności od odbiorców	708,3	570,1
Pozostałe aktywa finansowe	0,5	0,5
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:		
Aktywa	27,4	28,4
Zobowiązania	18,8	9,7

Grupa dokonała ponownej analizy metod ustalania wartości godziwej aktywów finansowych oraz instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym dokonano przesunięcia między poziomem 3 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej.

Przesunięcie to nie miało wpływu na zmianę wartości wyniku zarówno w wyniku finansowego jak i wyniku w całkowitych dochodach Grupy.

Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych

Zmiany wartości instrumentów finansowych w kapitale na rok 2020 oraz okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kontrakty forward	IRS	CIRS
Stan na 1 stycznia 2020	8,2	(1,0)	15,9
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(5,1)	(1,2)	(0,9)
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	(0,4)	-	-
Zmiana podatku odroczonego	1,7	0,2	1,4
Stan na 31 grudnia 2020	4,4	(2,0)	16,4

Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kontrakty forward	IRS	CIRS
Stan na 1 stycznia 2019	11,2	(1,2)	18,1
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(1,4)	0,3	(2,1)
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	(0,6)	-	-
Zmiana podatku odroczonego	(1,0)	(0,1)	(0,1)
Stan na 31 grudnia 2019	8,2	(1,0)	15,9

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

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Odsetki od leasingu	1,6	1,6
Kredyty w rachunku kredytowym	2,8	3,9
Kredyty w rachunku bieżącym	1,4	4,1
Dłużne papiery wartościowe	2,0	2,3
Odsetki od faktoringu	3,2	3,8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,3	3,2
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	11,3	18,9
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		
Instrumenty pochodne handlowe	–	2,2
Instrumenty pochodne zabezpieczające	23,7	13,7
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	0,5	2,9
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	24,2	18,8
Straty z tytułu różnic kursowych:		
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	26,4	6,3
Straty z tytułu różnic kursowych	26,4	6,3
Inne koszty finansowe	1,4	–
Koszty finansowe razem	63,3	44,0

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	–	0,1
Pożyczki i należności	–	0,7
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	–	0,8
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:		
Instrumenty pochodne handlowe	6,1	3,9
Instrumenty pochodne zabezpieczające	2,7	15,0
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	14,8	(3,5)
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:	23,6	15,4
Zyski z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4,4	(1,3)
Pożyczki i należności	18,7	6,0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	9,8	1,6
Zyski z tytułu różnic kursowych	32,9	6,3
Inne przychody finansowe	–	0,1
Przychody finansowe razem	56,5	22,6

Wartości dla roku 2020 zaprezentowane w powyższych tabelach różnią się od przychodów i kosztów finansowych ujętych w zestawieniu dochodów całkowitych o wartość 43,9 mln PLN (dla roku 2019: 18,4 mln PLN) czyli zmiany wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających wycenianych w wartości godziwej. W zestawieniu dochodów całkowitych wartości te wpływają na saldo innych kosztów finansowych.

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Grupę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2020 wynosił 18,8 mln PLN (dla roku 2019: 23,1 mln PLN).

39. 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 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, pomniejszonych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji), który jest zgodny z najważniejszymi postanowieniami linii kredytowych, zawartych w ramach Grupy Kapitałowej.

W celu utrzymania odpowiedniej struktury finansowania, Grupa w długim okresie dąży, aby poziom wskaźnika dług netto/EBITDA wynosił nie więcej niż 3. W ciągu okresu sprawozdawczego jak i na dzień podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa spełniała te warunki.



	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Kapitał		
Kapitał własny	1 068,5	922,5
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	(2,5)	(7,1)
Kapitał	1 066,0	915,4
Kapitał własny	1 068,5	922,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	133,3	237,8
Leasing finansowy	69,6	61,3
Źródła finansowania razem	1 271,4	1 221,6
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania razem	0,84	0,75
EBITDA		
Zysk z działalności operacyjnej	200,5	166,0
Amortyzacja	59,4	55,4
EBITDA	259,9	221,4
Dług		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	133,3	237,8
Zobowiązania leasingowe	69,6	61,3
Dług	202,9	299,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	270,4	95,7
Wskaźnik długu netto do EBITDA	(0,26)	0,92

RAPORT FINANSOWY ZA ROK 2020

[w mln zł]

40. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku kształtowało się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Zarząd Jednostki Dominującej	6	6
Zarządy Jednostek z Grupy	21	21
Administracja	451	482
Pion sprzedaży	185	197
Pion produkcji	2 066	1 846
Pozostali	469	417
Razem	3 198	2 969

41. Pozostałe informacje

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

Stan na 31 grudnia 2020 ^[1]	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w mln PLN)
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.)	2 715 771	5 431 542	5,4
ING OFE (obecnie: NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny)	555 952	555 952	1,1
Aviva OFE Aviva BZ WBK	537 497	537 497	1,1
Pozostali akcjonariusze ^[2]	3 966 053	3 967 960	8,0
Razem	7 775 273	10 492 951	15,6

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

[2] Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku)

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

Stan na 31 grudnia 2020	Liczba akcji (w szt.)	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.)
Marcin Bilik ^[1]	13 900	(4 900)	9 000
Alina Jankowska-Brzóska ^[2]	1 015	(1 015)	–
Michał Rakowski	1 000	–	1 000
Robert Stobiński	1 050	–	1 050

[1] zbycie akcji nastąpiło 10 lutego 2020 roku,

[2] zbycie akcji nastąpiło 12/13 sierpnia 2020 roku

Wylistowane w powyższej tabeli akcje są w posiadaniu osób pozostających w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

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

Stan na 31 grudnia 2020	Liczba akcji (w szt.)	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.)
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch	1 200	–	1 200

W poniższej tabeli ujęto listę Członków Zarządu, którym w roku 2020 przyznane zostały akcje za rok obrotowy 2019 w ramach Programu Motywacyjnego Grupy na lata 2019-2026.

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019 (wartości podane w sztukach)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku*
Błażej Sroka	3 381	Lock-up do końca września 2022 roku*
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku*

* 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.

42. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

43. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Skonsolidowany Raport roczny sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 30 marca 2021 roku.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie Sprawozdania Finansowego

KAMIL GALANEK

Główny Księgowy

Zatwierdzone 30 marca 2021

Publikacja 31 marca 2021



5.

Sprawozdanie niezależnego
biegłego rewidenta
z badania Roczego
Skonsolidowanego
Sprawozdania Finansowego



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Amica S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej Amica S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Amica S.A. („Jednostka dominująca”) na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 r.;
- oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.:
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, oraz
 - zasady rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające zawierające opis istotnych przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Podstawa opinii

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415), 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” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z KSB została dalej opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Niezależność

Jesteśmy niezależni od Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które

mają zastosowanie do naszego badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie



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

- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 9.700 tys. zł, co stanowi 5% zysku przed opodatkowaniem.
- Przeprowadziliśmy badanie Jednostki dominującej i dwóch spółek zależnych w dwóch krajach oraz procedury audytowe dla wybranych pozycji sprawozdania finansowego w części dotyczącej dwóch innych spółek zależnych. Dodatkowo, dla dwóch spółek zależnych, w dwóch krajach polegaliśmy na pracy lokalnych audytorów poprzez ustalenie z nimi w formie wydanych przez nas instrukcji zawierających uzgodnione procedury badania.
- Zakres naszego badania pokrył 96% przychodów Grupy oraz 93% sumy aktywów wszystkich skonsolidowanych spółek Grupy, przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych.
- Utrata wartości aktywów trwałych
- Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

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 księgowo i kontrole oraz branżę, w której działa Grupa.

Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędu. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy 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 9.700 tys. zł

Podstawa ustalenia 5% zysku przed opodatkowaniem

Uzasadnienie przyjętej podstawy Przyjęliśmy zysk przed opodatkowaniem jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem miernik ten jest powszechnie używany do oceny działalności Grupy przez użytkowników sprawozdań finansowych oraz jest ogólnie przyjętym wskaźnikiem odniesienia. Istotność przyjęliśmy na poziomie 5%, ponieważ na podstawie naszego profesjonalnego osądu mieści się on w zakresie akceptowalnych progów ilościowych istotności.

Uzgodniliśmy z Komitetem Audytu Jednostki dominującej, że poinformujemy o zidentyfikowanych podczas badania zniekształceniach skonsolidowanego sprawozdania finansowego o wartości

większej niż 970 tys. zł, a także zniekształceniach poniżej tej kwoty, jeżeli w naszej ocenie byłoby to uzasadnione ze względów na czynniki jakościowe.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Utrata wartości aktywów trwałych

W nocie 10.10 oraz 10.12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa przedstawiła zasady rachunkowości, a w nocie 22 - ujawnienia dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości w odniesieniu do wartości firmy oraz znaków towarowych, w tym wyniki testu, analizę ich wrażliwości i opis przyjętych założeń.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. saldo wartości firmy rozpoznanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wynosi 43 mln zł, natomiast saldo posiadanych znaków towarowych wynosi 89,9 mln zł (na dzień 31.12.2019 r. odpowiednio: 41,1 mln zł, 86,1 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 2020 jak i roku poprzednim. Wartość odzyskiwalna aktywów została ustalona jako wartość użytkowa.

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

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

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości aktywów oraz prawidłowości grupowania, w tym wartości firmy i znaków towarowych, w ośrodki wypracowujące środki pieniężne zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej;
- sprawdzenie poprawności matematycznej i spójności metodologicznej (z wykorzystaniem wewnętrznych specjalistów PwC w zakresie wycen) sporządzonego przez Zarząd modelu wyceny na bazie zdyskontowanych przepływów pieniężnych;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej aktywów trwałych, obejmującą m.in.:
 - pięcioletni okres projekcji przyszłych przepływów pieniężnych oraz założony w nim poziom przychodów, marży operacyjnej i przyszłe nakłady inwestycyjne na utrzymanie istniejących zdolności produkcyjnych;
 - zastosowane stopy dyskontowe (w oparciu o średnioważony koszt kapitału),
 - krańcowe stopy wzrostu po okresie prognozy,
- ocenę przeprowadzonej przez Zarząd analizy wrażliwości przyjętych założeń na wynik wyceny;
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

Grupa przedstawiła zasady ujmowania przychodów z umów z klientami w nocie 10.26 oraz ujawnienia związane z przychodami ze sprzedaży w notach 11 i 12 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 r. Grupa osiągała przychody w łącznej kwocie 3.068,7 mln zł (w roku 2019: 2.943,2 mln zł) z następujących tytułów:

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

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

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

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest

odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd 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” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.). Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania

finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedzialności zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości

oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie

badania Grupy i jesteśmy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Komunikujemy się z Komitetem Audytu odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o działaniach podjętych w celu eliminowania tych zagrożeń oraz zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby 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 za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Łączne Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust 1 i art. 55 ust 2b Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego Łącznego Sprawozdania z działalności (razem „Inne informacje”). Inne informacje nie obejmują 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 Jednostki dominującej i Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie czy są one istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli, na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie Innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Łączne Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i rocznym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Jednostka dominująca w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania czy Jednostka dominująca i Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Opinia o 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” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757);

- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

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

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka dominująca zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Jednostka dominująca i Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 i art. 55 ust 2b Ustawy o rachunkowości jako wyodrębnioną część Łącznego Sprawozdania z działalności.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie o zgodności formatu skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Jednolitego Europejskiego Formatu Elektronicznego („ESEF”)

Zostaliśmy zaangażowani przez Zarząd Jednostki dominującej w ramach umowy o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego o przeprowadzenie usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność w zakresie weryfikacji zgodności z obowiązującymi wymogami formatu elektronicznego raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. („Elektroniczny format raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego”).

Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria

Elektroniczny format raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został zastosowany przez Zarząd Jednostki dominującej w celu spełnienia wymogów art. 3 i 4 Rozporządzenia (UE) 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”). Obowiązujące wymagania dotyczące Elektronicznego formatu raportowania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zawarte są w Rozporządzeniu ESEF.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę stosowania Elektronicznego formatu raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i naszym zdaniem stanowią odpowiednie kryteria do sformułowania wniosku dającego racjonalną pewność.

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki dominującej i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za zastosowanie Elektronicznego formatu raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, który jest zgodny z wymogami

Rozporządzenia ESEF. Odpowiedzialność ta obejmuje wybór i zastosowanie odpowiednich oznaczeń iXBRL z wykorzystaniem taksonomii ESEF oraz zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej odpowiedniej do sporządzania Elektronicznego formatu raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, który nie zawiera istotnych niezgodności z wymogami Rozporządzenia ESEF.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, przez co należy również rozumieć sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z formatem wynikającym z Rozporządzenia ESEF.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było sformułowanie wniosku dającego racjonalną pewność, że Elektroniczny format raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z Rozporządzeniem ESEF.

Naszą usługę wykonaliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badania 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)). Standard ten nakłada na nas obowiązek przestrzegania wymogów etycznych, planowania i wykonywania procedur w celu uzyskania racjonalnej pewności, że Elektroniczny format raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został zastosowany, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z obowiązującymi wymogami.

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

Wymogi kontroli jakości

Stosujemy postanowienia uchwały Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w sprawie zasad wewnętrznej kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli

Jakości 1 (IAASB) i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie do zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

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

Podsumowanie wykonanej pracy

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury miały na celu uzyskanie racjonalnej pewności, czy Elektroniczny format raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został zastosowany, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z obowiązującymi wymogami i nie zawiera istotnych błędów lub przeoczeń. Nasze procedury obejmowały głównie:

- zrozumienie systemu kontroli wewnętrznej i procesów właściwych dla stosowania Elektronicznego formatu raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym zastosowania formatu XHTML oraz oznakowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- weryfikację poprawności zastosowania formatu XHTML;
- ocenę kompletności oznakowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przy użyciu znaczników iXBRL zgodnie z wymogami wdrożenia formatu elektronicznego opisanymi w Rozporządzeniu ESEF;
- ocenę stosowności wykorzystania przez Grupę znaczników iXBRL wybranych z taksonomii ESEF oraz

stworzenia znaczników rozszerzeń, w przypadku gdy nie zidentyfikowano odpowiedniego elementu w taksonomii ESEF;

- ocenę prawidłowości zakotwiczenia zastosowanych rozszerzeń taksonomii w podstawowej taksonomii określonej w Rozporządzeniu ESEF.

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

Wniosek

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

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Jednostki dominującej i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Jednostki dominującej i jej spółek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w Łącznym Sprawozdaniu z działalności Jednostki dominującej i Grupy w nocy 36.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2019 r. Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy badamy po raz pierwszy.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mateusz Płonka.

Mateusz Płonka
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 12326

Warszawa, 30 marca 2021 r.

Amica
for living