



**ROK 2019**

**JEDNOSTKOWY  
RAPORT FINANSOWY**

# SPIS TREŚCI

---

LIST PREZESA ZARZĄDU AMICA S.A.	03
---------------------------------	----

---

<b>1.</b>	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W 2019 ROKU (ZAWIERA OŚWIADCZENIE NT. INFORMACJI NIEFINANSOWYCH)	06
I.	PODSUMOWANIE 2019 r.	08
II.	SYTUACJA FINANSOWA	18
III.	MODEL BIZNESOWY	40
IV.	NASI PRACOWNICY	92
V.	WPŁYW NA OTOCZENIE	112
VI.	PERSPEKTYWY	130
VII.	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM	132
VIII.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	142
IX.	INFORMACJE KORPORACYJNE	144
X.	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	155

---

<b>2.</b>	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	162
-----------	--	-----

---

<b>3.</b>	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	194
-----------	--	-----

---

<b>4.</b>	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019	202
-----------	--	-----

---

<b>5.</b>	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	324
-----------	--	-----

**Amica**  
*for living*



## SZANOWNI PAŃSTWO,

Pisząc na początku roku 2019 poprzednią wersję listu do akcjonariuszy, wyraziłem w jego treści przekonanie, że rok 2019 pozwolił wzmocnić pozycję Grupy Amica na rynkach międzynarodowych. Dzisiaj podsumowując miniony rok, mogę stwierdzić, że w większości udało nam się zrealizować nasze zamierzenia, osiągnąć wzrost sprzedaży i zysków oraz zwiększyć znacznie sprzedaż kuchni, piekarników i płyt grzewczych, które decydują w dużej mierze o sukcesie Amiki. Niestety pod koniec marca 2020 r. nie sposób nie spojrzeć na osiągnięcia Grupy Amica S.A. w kontekście szybko rozwijającej się pandemii wirusa SARS-CoV-2. Nadciągający niewątpliwie potężny kryzys zdrowotny i gospodarczy stawia w innej perspektywie wydarzenia oraz rezultaty minionego roku i tym bardziej uwypukla dążenie naszej firmy w ostatnich latach, a w szczególności w roku 2019, do stworzenia solidnych fundamentów finansowych i umocnienia naszej pozycji na rynkach krajowym i zagranicznych.

Sytuacja międzynarodowa nie sprzyjała w roku 2019 rozwojowi gospodarczemu. Nasilił się spór handlowy pomiędzy USA i Chinami, w dalszym ciągu nierozwiązany jest konflikt pomiędzy Rosją i Ukrainą oraz nieznanne są warunki wyjścia Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej. Ponadto w roku 2019 dało się zaobserwować spowolnienie gospodarcze w kilku ważnych krajach europejskich, w tym

w istotnej dla Polski gospodarce niemieckiej. Sytuacja międzynarodowa miała bez wątpienia wpływ na nasze decyzje i wyniki, jakie osiągnęliśmy. W lepszym klimacie międzynarodowym mogliśmy zapewne osiągnąć jeszcze wyższy wzrost sprzedaży i zysków.

W roku 2019 dokonaliśmy analizy i oceny ponad pięciu lat realizacji naszej długofalowej Strategii HIT2023. W tym okresie udało nam się zrealizować zamierzenia w zakresie zwiększenia obrotów na rynkach Europy Zachodniej dzięki akwizycjom firm: CDA oraz Sideme, a także dzięki organicznemu zwiększeniu sprzedaży np. w Niemczech lub Skandynawii. Jednocześnie staraliśmy się odbudować naszą pozycję na rynkach wschodnich w szczególności w Rosji, w której od roku 2015 dominowały trendy recesyjne. Sukcesem w tym okresie był szybki wzrost sprzedaży produkowanych w formule OEM towarów takich jak lodówki czy zmywarki. Jednakże zarówno czynniki zewnętrzne (recesja w Rosji jak i brexit) oraz wewnętrzne (zbyt powolna integracja akwizowanych spółek) spowodowały, że cele finansowe zdefiniowane w Strategii HIT2023 stały się nierealne. Zarząd Amica S.A. podjął więc decyzję o korekcie Strategii i dopasowaniu celów do aktualnej sytuacji na rynkach. Jednocześnie postanowiono zwrócić większą uwagę w realizacji Strategii do końca 2023 roku na różnorodne aspekty zwią-

zane z transformacją cyfrową zarówno w zakresie robotyzacji w fabryce, wyposażenia produktów (internet rzeczy), jak i digitalizacji procesów biznesowych, w tym w szczególności problematyki związanej z e-commerce. Celem korekty HIT2023 było przekonanie, że podjęte działania umożliwią Amice osiągnięcie wytyczonych celów, co w efekcie doprowadzi do zwiększenia roli Grupy Amica w Europie. Chcemy być w roku 2023 w pierwszej trójce w Europie pod względem ilościowym w sprzedaży sprzętu grzejnego do gotowania, tzn. w kategoriach kuchni wolnostojących, piekarników i płyt. Skorygowana Strategia HIT2023 została przedstawiona inwestorom w listopadzie 2019 r.

W roku 2019 podjęliśmy ważną decyzję wylicencjonowania na okres 30 lat międzynarodowej marki Fagor, znanej nie tylko w Hiszpanii, Portugalii i Francji, ale także na innych rynkach zagranicznych. Nabycie licencji do marki Fagor jest elementem naszej konsekwentnej koncentracji na rynkach europejskich. Z rozwojem sprzedaży naszych produktów i towarów pod marką Fagor wiążemy plany wzmocnienia pozycji na kilku rynkach międzynarodowych oraz znacznego wzrostu sprzedaży Grupy Amica. Wymagać to będzie od nas ogromnego zaangażowania i wysiłku. Koncentracja na rynkach europejskich, które znamy najlepiej, nie wyklucza naszej aktywności w innych częściach świata. Działania



---

nia te jednakże muszą być prowadzone w sposób przemyślany i zwracać uwagę na ograniczone środki finansowe naszej Grupy, które powinny być inwestowane tylko na najbardziej perspektywicznych rynkach pozaeuropejskich.

W roku 2019 wprowadziliśmy na rynki nasze nowe linie produktów Amica X-type i Amica Q-type, które zostały przyjęte przez konsumentów z dużym zainteresowaniem.

W ubiegłym roku podjęliśmy także decyzję o zainwestowaniu do końca roku 2023 ponad 500 mln zł. Inwestycje zrealizowane za tę kwotę powinny koncentrować się na zwiększeniu mocy produkcyjnych, robotyzacji oraz digitalizacji procesów biznesowych i na opracowaniu nowej rodziny kuchni wolnostojących.

Osiągnięty sukces zawdzięczamy naszej załodze zarówno we Wronkach, jak i w Poznaniu, a także w kilkunastu krajach, gdzie funkcjonują nasze spółki-córki. Chciałbym w tym miejscu podziękować wszystkim pracownikom Grupy Amica za ciężką pracę i zaangażowanie w rozwój firmy. Dziękuję także za owocną współpracę Radzie Nadzorczej, naszym inwestorom, klientom i dostawcom.

## **Szanowni Państwo,**

W związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2 wiemy już, że będzie to wyjątkowo nieprzewidywalny rok. Zostają naderwane albo przecięte łańcuchy dostaw. Trzeba również liczyć się ze zmniejszeniem popytu na rynkach. Niektórzy nasi partnerzy biznesowi będą walczyć o przetrwanie. Nie jesteśmy w stanie dzisiaj określić finansowego i społecznego wpływu kryzysu na nasze wyniki w bieżącym roku i latach kolejnych. Nie wiemy, jak głęboki będzie kryzys i jak długo będzie trwał. Strategię HIT2023 będzie trzeba skorygować i dopasować do nowej sytuacji. Planowane inwestycje w wysokości 500 mln złotych będą musiały być ocenione na nowo i albo zostaną przesunięte w czasie, albo będziemy musieli z nich czasowo zrezygnować. Będziemy musieli skoncentrować się na konsolidacji przejętych w ostatnich latach spółek. Rozwój marki Fagor na rynkach ulegnie opóźnieniu.

Mimo niesprzyjających warunków, chcemy zachować naszych klientów i dostawców. Będziemy wspierać ich, aby po przejściu kryzysu wspólnie odbudować zniszczone relacje, obroty i pozycję na poszczególnych rynkach.

W Amice powołaliśmy zespół ds. COVID-19, który zajmuje się zapewnieniem bezpieczeństwa pracowników,

monitorowaniem łańcuchów dostaw, obserwacją rynków pod kątem sprzedaży i marketingu, a także opracowaniem symulacji finansowych mających nas przygotować na niesprzyjające scenariusze. W zależności od rozwoju sytuacji będziemy stosować ograniczenia w wydatkach i inwestycjach. Wielką uwagę poświęcamy naszym pracownikom i ich rodzinom. Musimy znaleźć właściwą równowagę pomiędzy bezpieczeństwem naszych pracowników a funkcjonowaniem firmy w taki sposób, żeby po wyjściu z kryzysu można było nie dokonywać redukcji kosztów załogi i dalej rozwijać Amikę. W ostatnich tygodniach i dniach wielu menedżerów oraz pracowników szeregowych w kraju i za granicą pokazało ogromne zaangażowanie i identyfikację z naszą firmą. Bardzo serdecznie im za to dziękuję, gdyż właśnie w warunkach zagrożenia i kryzysu krystalizują się postawy ludzkie.

Amica jest firmą o solidnym standingu finansowym, posiada wspaniałą załogę związaną w dużej części z nami od kilkunastu lub nawet od kilkudziesięciu lat. Jestem przekonany, że z kryzysu wyjdziemy zwycięsko.

Z poważaniem,

**Jacek Rutkowski**  
Prezes Grupy Amica





# 1.

## Sprawozdanie Zarządu z działalności w 2019 roku

(zawiera oświadczenie  
nt. informacji niefinansowych)

<b>I.</b>	PODSUMOWANIE 2019 r.	<b>08</b>
<b>II.</b>	SYTUACJA FINANSOWA	<b>18</b>
<b>III.</b>	MODEL BIZNESOWY	<b>40</b>
<b>IV.</b>	NASI PRACOWNICY	<b>92</b>
<b>V.</b>	WPLYW NA OTOCZENIE	<b>112</b>
<b>VI.</b>	PERSPEKTYWY	<b>130</b>
<b>VII.</b>	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM	<b>132</b>
<b>VIII.</b>	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	<b>142</b>
<b>IX.</b>	INFORMACJE KORPORACYJNE	<b>144</b>
<b>X.</b>	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	<b>155</b>

# I. PODSUMOWANIE 2019 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 blisko 70 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 3000 osób.

W 2019 r. przychody Grupy Amica wzrosły do 3 023 mln PLN, 96 mln zł więcej niż w 2018 r. Generowanymi zyskami dzielimy się z naszymi akcjonariuszami. W roku 2019 po raz kolejny wypłaciliśmy dywidendę, tym razem w wysokości 4,0 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

**Hansa**  
Haushaltsgeräte

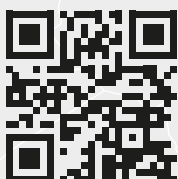
**Hansa**  
Haushaltsgeräte

**SIDEME**

**Hansa**  
Haushaltsgeräte

**FAGOR**  
ELECTRODOMÉSTICO

INFORMACJE  
NT. GRUPY  
KAPITAŁOWEJ  
AMICA

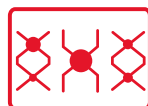


---

## WYBRANE DANE OPERACYJNE ORAZ ZASOBY – 2019

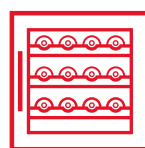
**2,1 mln**

liczba sprzedanych kuchni, piekarników i płyt grzejnych



**2,9 mln**

liczba sprzedanych towarów



---

ponad 70

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

3 019

liczba pracowników  
zatrudnionych w GK Amica

4,7 mln PLN

wydatki na inicjatywy  
CSR w 2019 r.

15

liczba spółek  
wchodzących w skład GK

---

## WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA 2019 vs 2018

### EBITDA mln zł

222,5



206,2



■ 2019  
■ 2018

**EBITDA 7,4%**  
vs 7,0%



---

## MARŻA ZYSKU BRUTTO

%

4,7%



4,6%



■ 2019  
■ 2018

**ZYSK BRUTTO 144,5 mln zł**

vs 136,6 ml zł

+ 5,8%

PRZYCHODY

3 023 mln zł

vs 2 928 mln zł  
+ 3,3%

AKTYWA RAZEM

1 934 mln zł

vs 1 828 mln zł  
+ 5,8%

KAPITAŁ WŁASNY

922 mln zł

vs 835 mln zł  
+ 10,5%

ZOBOWIĄZANIA

1 011 mln zł

vs 993 mln zł  
+ 1,8%

---

ŚRODKI PIENIĘŻNE

96 mln zł

vs 76 mln zł

ZMIANA STAN GOTÓWKI

+19,6 mln zł

vs -15,0 mln zł

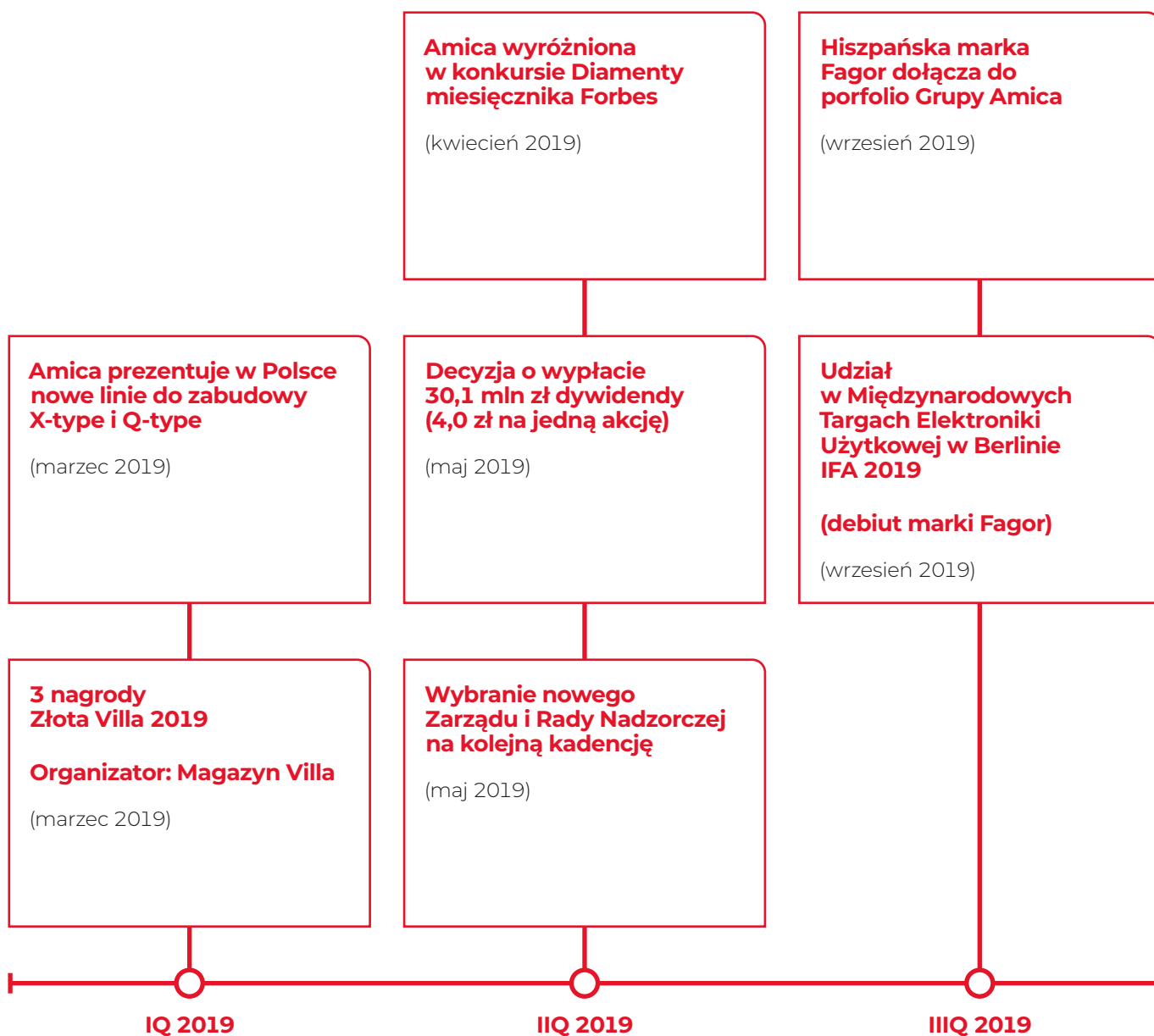
---

CF OPERACYJNY

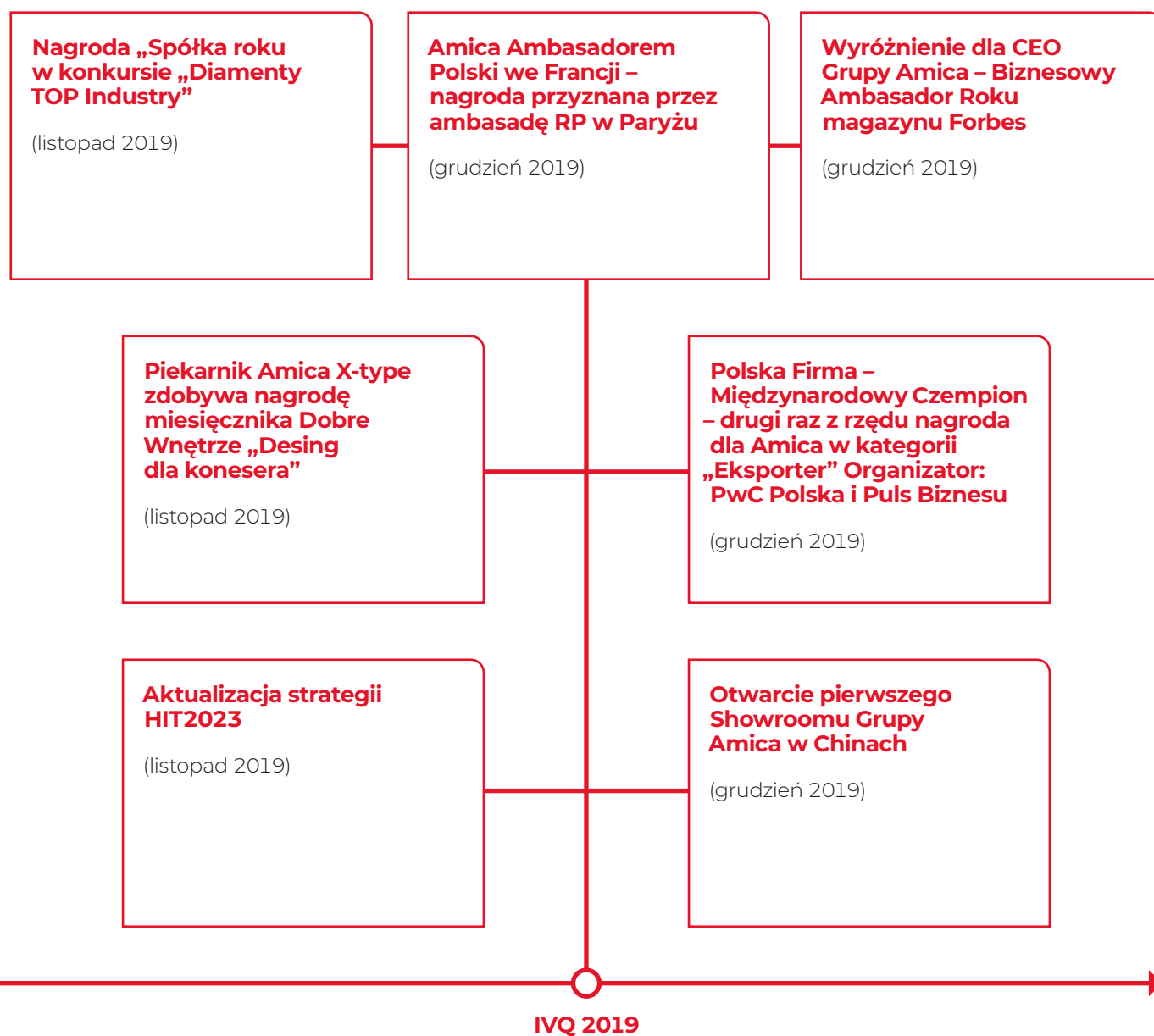
119 mln zł

vs 155 mln zł

## KALENDARIUM – ISTOTNE WYDARZENIA DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ



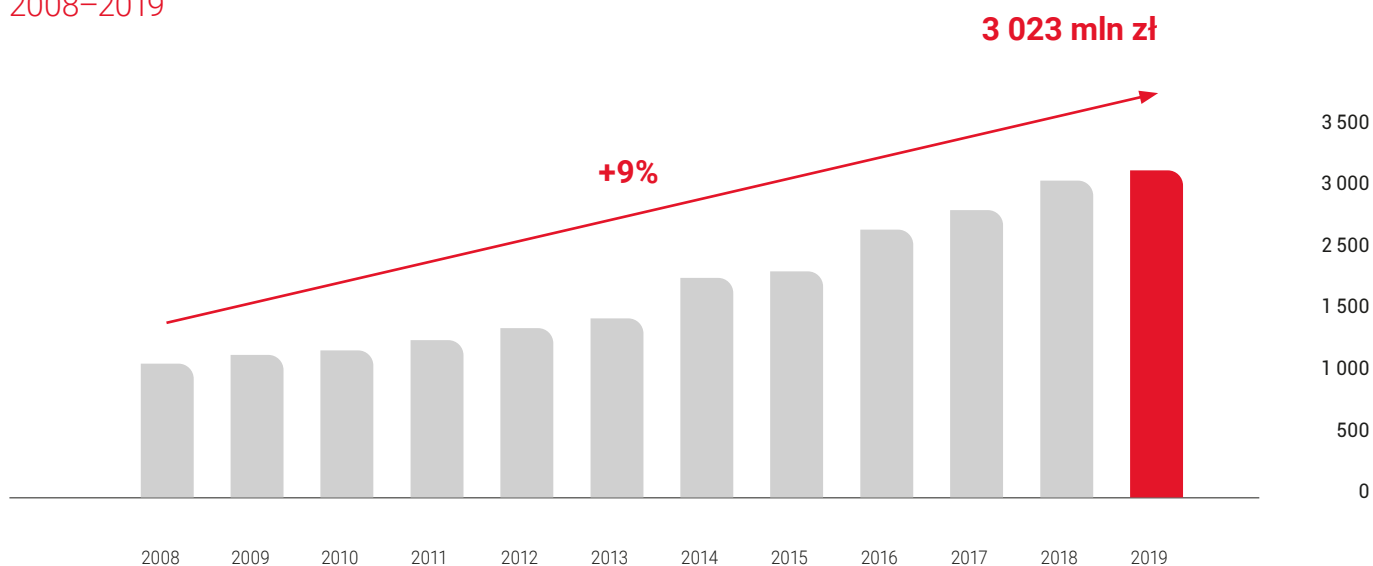




## II. SYTUACJA FINANSOWA

### PRZYCHODY

**CAGR**  
2008–2019



W 2019 roku Grupa Kapitałowa Amica wypracowała 3 023 mln zł przychodów ze sprzedaży co oznaczało wzrost o 3,3% (+96 mln zł) względem roku ubiegłego.

Wzrost przychodów ze sprzedaży zrealizowany został zarówno dla sprzedaży towarów jak i produktów.

We wszystkich regionach Grupa zwiększyła sprzedaż. Na rynku Polskim, mimo nasilającej się konkurencji, sprzedaż wzrosła o ok 5%. Szczególnie należy podkreślić znaczący wzrost sprzedaży lodówek o prawie 24%.

Dobre wyniki w sprzedaży Grupa odnotowała w Niemczech, gdzie wzrosty wyniosły 9%,

Bardzo dobrze też rozwijała się sprzedaż w regionie Południowym. Konsekwentnie poszerzana jest ilość krajów do których sprzedawane są produkty Grupy.

tys. zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	Zmiana (%)	2019	2018
Przychody ze sprzedaży	3 023 308	2 927 638	95 670	3,3%	1 609 709	1 516 984
Koszt własny sprzedaży	2 171 121	2 124 406	46 715	2,2%	1 308 568	1 229 016
<b>Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>852 187</b>	<b>803 232</b>	<b>48 955</b>	<b>6,1%</b>	<b>301 141</b>	<b>287 968</b>
Marża zysku brutto ze sprzedaży	28,2%	27,4%	0,8%	2,7%	18,7%	19,0%
Koszty sprzedaży	341 880	313 332	28 548	9,1%	83 668	77 371
Koszty ogólnego zarządu	338 381	336 233	-730	0,6%	113 883	115 496
Saldo pozostałych przychodów/kosztów	-4 775	-629	-4 146		-3 240	-4 403
<b>Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>167 151</b>	<b>153 038</b>	<b>14 113</b>	<b>9,2%</b>	<b>100 349</b>	<b>90 698</b>
Marża zysku operacyjnego	5,2%	5,4%	-0,2%	-3,7%	6,0%	3,8%
Wynik na działalności finansowej + udział w wyniku jedn. stow.	-20 205	-14 349	-5 856	40,8%	27 751	43 266
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>	<b>144 484</b>	<b>136 610</b>	<b>7 874</b>	<b>5,8%</b>	<b>128 100</b>	<b>133 965</b>
Marża zysku brutto	4,7%	4,6%	0,1%	2,2%	8,8%	6,6%
<b>Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>109 550</b>	<b>114 596</b>	<b>-5 046</b>	<b>-4,4%</b>	<b>106 918</b>	<b>125 474</b>
Marża zysku netto	3,9%	5,7%	-1,8%		8,3%	9,4%

Wielkość zysku brutto ze sprzedaży zwiększyła się o 49 mln zł, 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 grzeijnego.

Koszty sprzedaży wzrosły o 28,5 mln zł. Spowodowane to jest większą ilością sprzętu objętego gwarancją oraz wyższymi kosztami logistyki związanymi z większymi wolumenami sprzedaży, głównie w regionie Zachodnim.

Koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o ponad 0,7 mln zł w stosunku do roku ubiegłego.

Na działalności finansowej Grupa Amica adnotowała gorszy wynik niż w roku ubiegłym. Wpływ na wzrost koszty miały wyższe koszty odsetek oraz różnice kursowe.

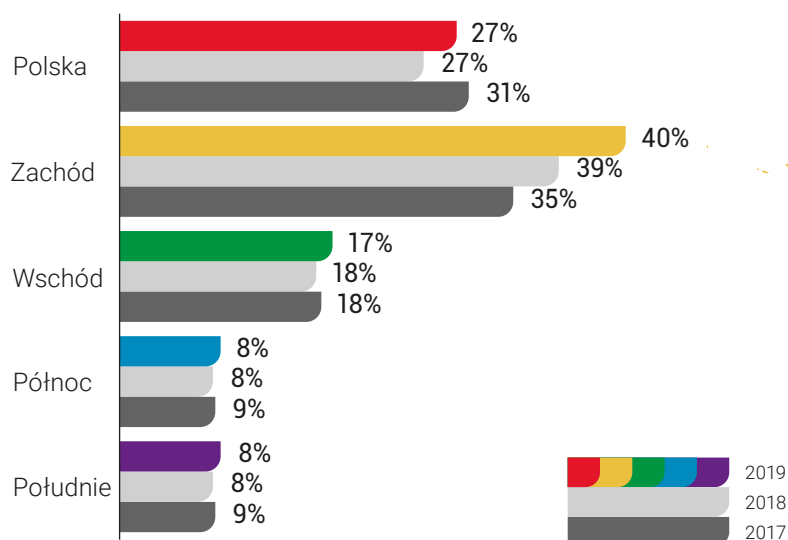
## RYNKI SPRZEDAŻY

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 2019 roku żaden z podmiotów nie 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.

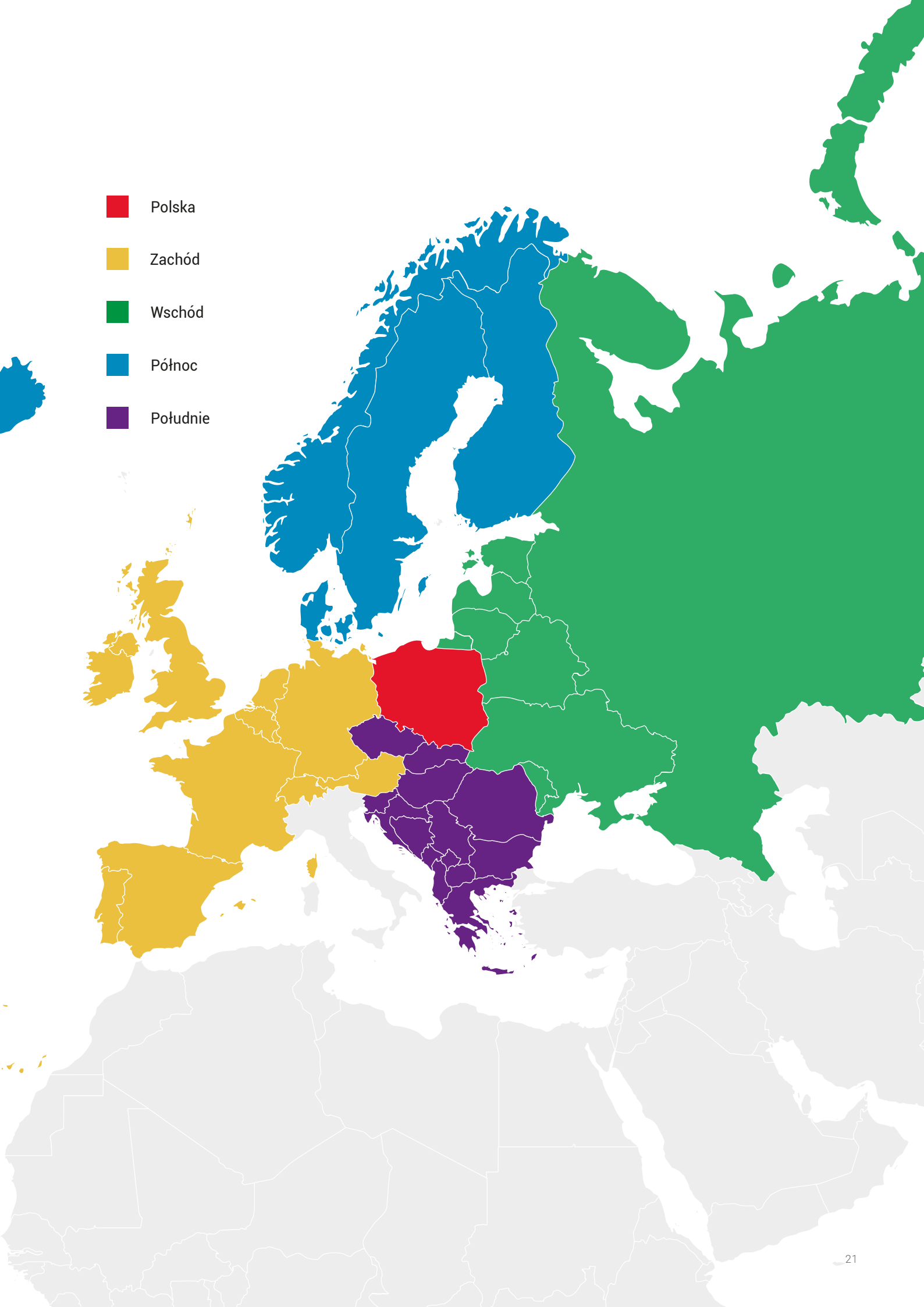
### PODZIAŁ RYNKÓW ZBYTU WG REGIONÓW

w mln zł	2019	2018	2017
<b>Sprzedaż produktów i towarów:</b>	<b>2 911</b>	<b>2 815</b>	<b>2 550</b>
Polska	793	756	699
Wschód	506	483	461
Północ	239	238	209
Południe	216	204	189
Zachód	1 157	1 135	992
Pozostała sprzedaż, w tym:	112	112	105
– części zamienne i materiały	73	74	69
– usługi	39	38	36
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>3 023</b>	<b>2 928</b>	<b>2 654</b>





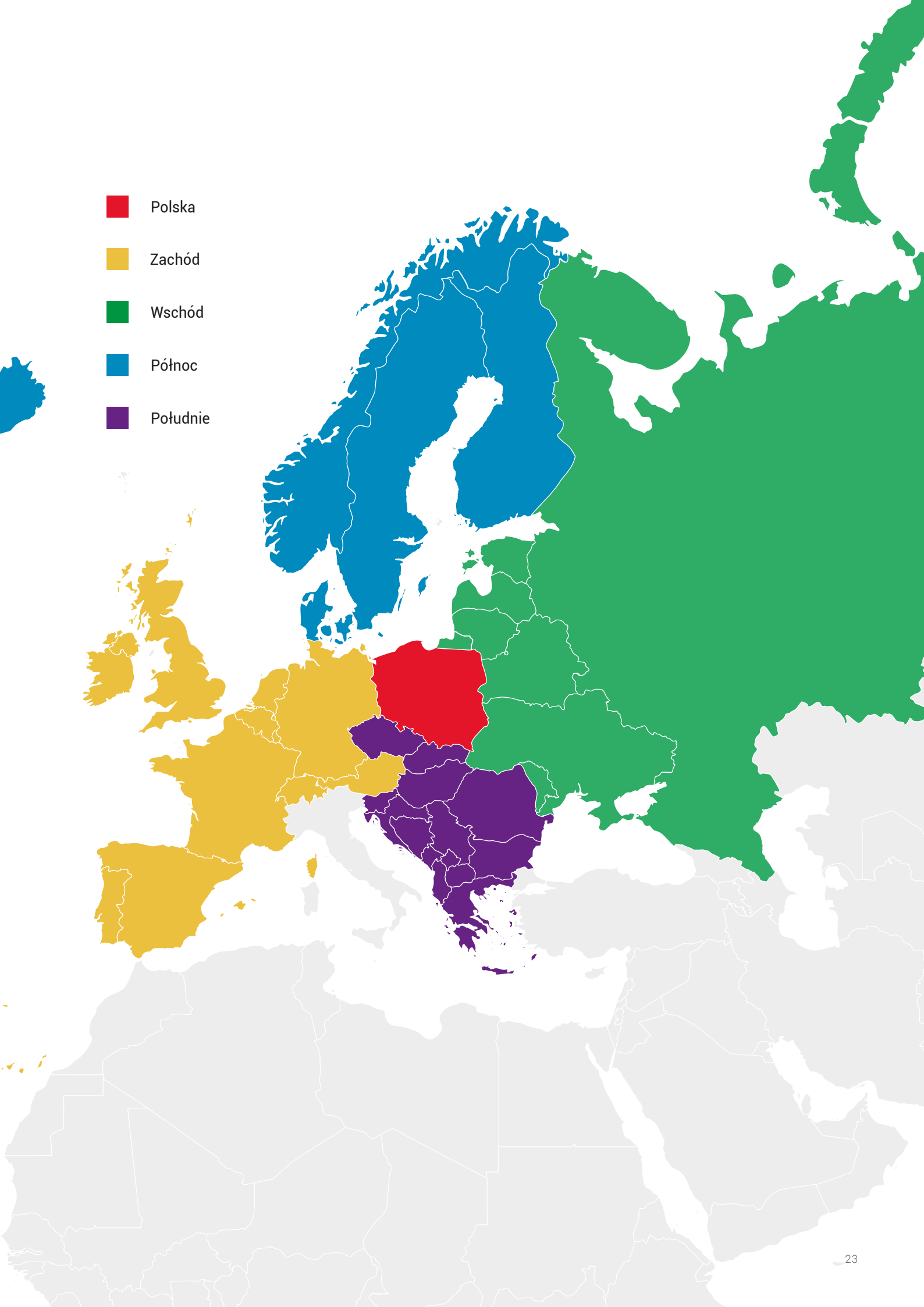
-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe



## KLUCZOWE INFORMACJE NT. SPRZEDAŻY NA POSZCZEGÓLNYCH RYNKACH:

- Na rynku polskim utrzymuje się pozytywny trend sprzedażowy, wzrost o 5% do analogicznego okresu z roku poprzedniego. Bardzo dobrze przez rynek została przyjęta nowa gama piekarników (X-Type, Q-Type), co pozwoliło zwiększyć udziały w rynku.
- 2019 rok na rynku Zachodnim, to przede wszystkim wzrosty sprzedaży w Niemczech i Francji.
- Trzeci i czwarty kwartał na rynku rosyjskim przyniósł 5,6% wzrostu sprzedaży, co przy utrzymującej się wysokiej dynamice sprzedaży na Ukrainie (35%), Kazachstanie (64%) i Litwie (36%) pozwoliło na osiągnięcie 4,8% wzrostu sprzedaży w regionie Wschodnim w 2019 roku.
- 2019 rok na rynku skandynawskim charakteryzował się przesunięciami sprzedaży pomiędzy kwartałami i stabilnym poziomem sprzedaży w porównaniu do całego 2018 roku. Dzięki wyższej sprzedaży lodówek, piekarników i kuchni udało się zwiększyć udziały w tych kategoriach na rynku duńskim w stosunku do 2018 roku.
- Na rynkach Południowych wzrosty sprzedaży dotyczą przede wszystkim Bułgarii, Chorwacji, Rumunii oraz Czech i Słowacji.
- W dniu 5 września 2019r. Amica zawarła umowę licencyjną upoważniającą Spółkę do korzystania ze znaku towarowego „Fagor”. Umowa weszła w życie 30 września 2019r. Zawarcie umowy było efektem realizacji Strategii HIT2023. Oprócz Hiszpanii duże AGD pod marką „Fagor” Amica będzie sprzedawać również w Portugalii, we Francji, na Bliskim Wschodzie i w północnej Afryce.

-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe



## SYTUACJA MAJĄTKOWA AKTYWA

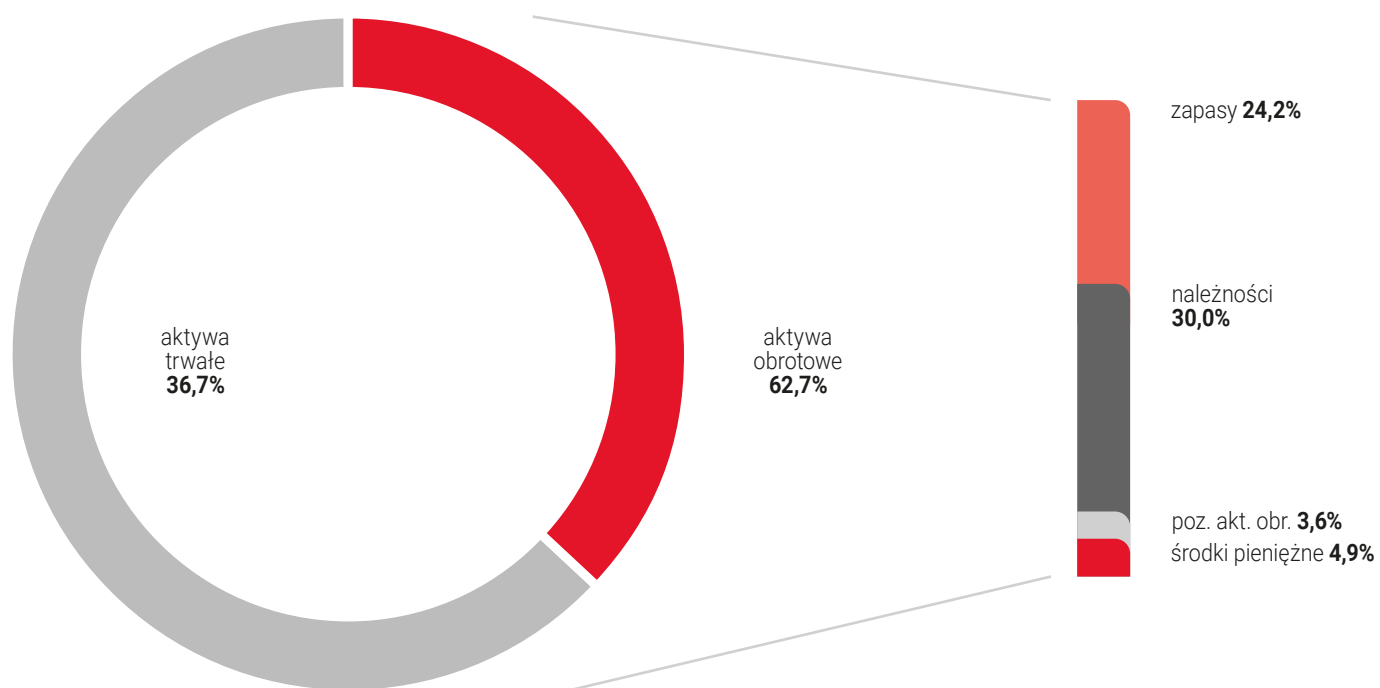
tys. zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	Zmiana (%)	2019	2018
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>710 136</b>	<b>658 474</b>	<b>51 662</b>	<b>7,8%</b>	<b>822 633</b>	<b>793 273</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	403 284	402 222	1 062	0,3%	352 263	347 945
Prawo do użytkowania	65 889	0	65 889		40 305	
Wartości niematerialne	108 146	105 082	3 064	2,9%	36 480	34 323
Pozostałe aktywa trwałe	69 168	72 489	-3 321	-4,6%	349 163	352 495
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	63 649	78 681	-15 032	-19,1%	44 423	58 510
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 212 994</b>	<b>1 158 813</b>	<b>54 181</b>	<b>4,7%</b>	<b>618 679</b>	<b>613 474</b>
Zapasy	468 260	447 513	20 747	4,6%	212 612	214 202
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	580 176	555 296	24 880	4,5%	356 622	346 026
Pozostałe aktywa obrotowe	68 864	79 960	-11 096	-13,9%	45 254	47 572
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 694	76 044	19 650	25,8%	4 190	5 674
<b>Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>10 657</b>	<b>10 657</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 933 787</b>	<b>1 827 944</b>	<b>105 843</b>	<b>5,8%</b>	<b>1 441 312</b>	<b>1 406 747</b>

### Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie aktywów:

- Wzrost wartości aktywów trwałych wynika ze zrealizowanych inwestycji (inwestycje w rozwój nowych produktów, oraz w obszarze IT) oraz wprowadzenie MSSF 16 Leasing od 1 stycznia 2019.
- Zgodnie z MSSF16 wyodrębniono prawo do użytkowania w kwocie 66mln zł. Składają się na to prawo do znaku, nieruchomości, maszyny i środki transportu.
- Wzrost majątku obrotowego (zapasów i należności) związane jest ze zwiększeniem sprzedaży. Wskaźniki rotacji pozostały na tych samych poziomach.
- Grupa na koniec 2019 roku posiadała prawie 96mln PLN środków na rachunkach, który jest wyższy o 26% niż w poprzednim roku.



## STRUKTURA MAJĄTKU GRUPY AMICA w 2019 r.



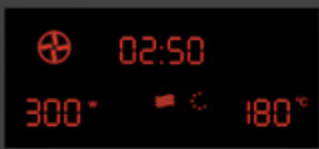
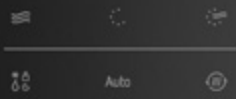
## SYTUACJA MAJĄTKOWA PASYWA

tys. zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	Zmiana (%)	2019	2018
Kapitał własny ogółem	922 449	834 783	87 666	10,5%	902 059	824 480
Zobowiązania razem	1 011 338	993 161	18 177	1,8%	539 254	582 266
Zobowiązania długoterminowe	143 500	149 469	-5 969	-4,0%	113 773	139 120
Zobowiązania krótkoterminowe	867 838	843 692	24 146	2,9%	425 480	443 147
w tym rezerwy krótkoterminowe	150 116	145 703	4 413	3,0%	25 701	25 855
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 933 787</b>	<b>1 827 944</b>	<b>105 843</b>	<b>5,8%</b>	<b>1 441 312</b>	<b>1 406 747</b>

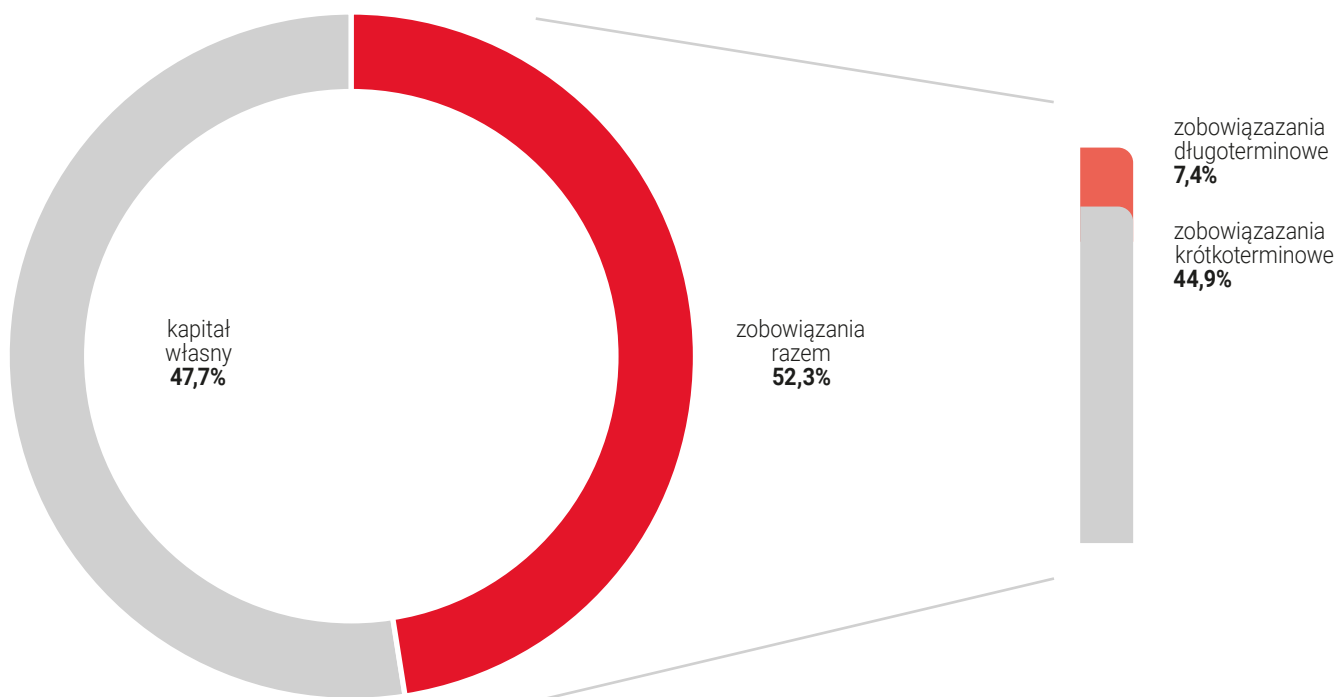
### Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie pasywów:

- Zmiana kapitału własnego wynikała z jednej strony wyprowadzonego zysku netto (zmiana in plus) oraz z wypłaconej dywidendy (zmiana in minus) 30,1 mln
- Zmiana zobowiązań krótkoterminowych wynika ze zwiększenia się salda rezerw na bonusy sprzedażowe o 21mln zł. do poziomu 85mln zł.





## ŹRÓDŁA FINANSOWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA W 2019 r.

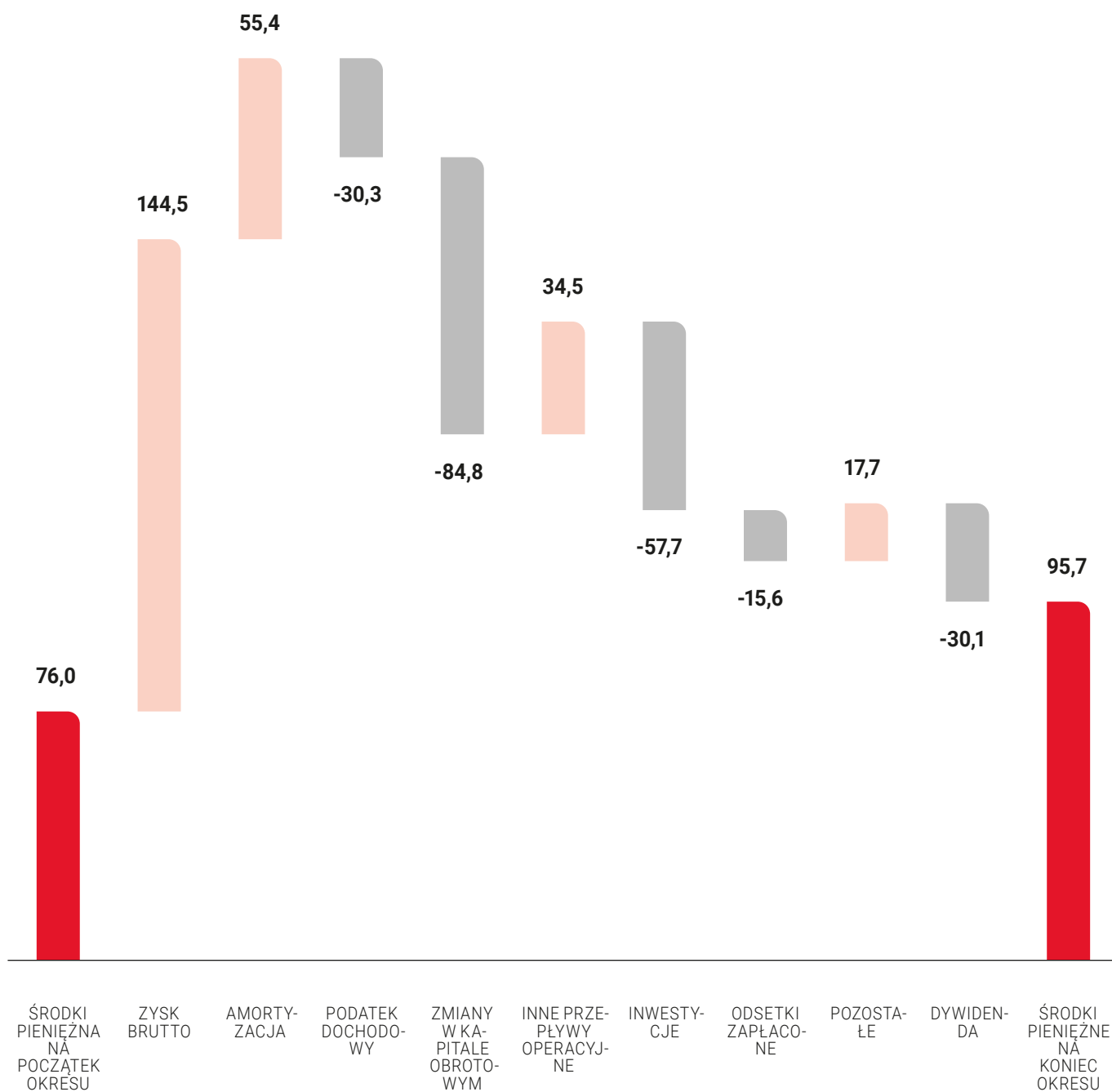


## SYTUACJA PIENIĘŻNA

(tys. zł)	Dane skonsolidowane			Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	2019	2018
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	119 387	155 750	-36 363	112 016	37 959
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-38 967	-81 769	42 802	-14 741	-22 042
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-60 769	-88 966	28 197	-98 613	-41473
Środki pieniężne na początek okresu	76 044	91 555	-15 511	5 563	31 311
Zmiana środków pieniężnych (bilansowa)	19 650	-14 985	34 636	-1 338	-25 556
Środki pieniężne na koniec okresu	95 694	76 570	19 125	4 225	5 755

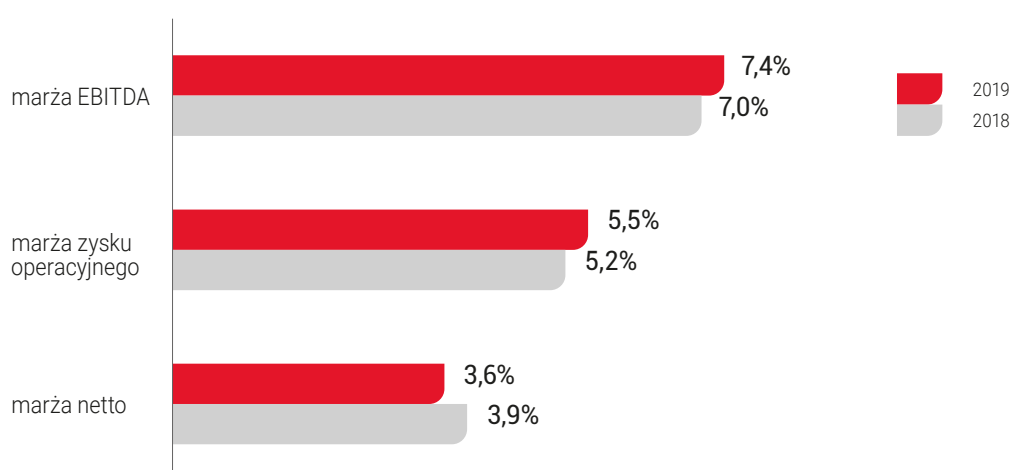
## SKONSOLIDOWANE PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

za 2019 rok [w mln zł]



## WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźnik	Grupa		Jednostka Dominująca		
	2019	2018	2019	2018	
marża zysku ze sprzedaży brutto	28,2%	27,4%	18,7%	19,0%	zysk ze sprzedaży brutto okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie
EBITDA (w tys. zł)	222,5	206,2	140,7	136,4	zysk operacyjny + amortyzacja
marża EBITDA	7,4%	7,0%	8,7%	9,0%	EBITDA / przychody ze sprzedaży
marża zysku operacyjnego	5,5%	5,2%	6,2%	6,0%	zysk operacyjny okresu / przychody ze sprzedaży
marża netto	3,6%	3,9%	6,6%	8,3%	zysk netto okresu / przychody ze sprzedaży



## WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI ORAZ ZADŁUŻENIA

Wskaźnik	Grupa		Jednostka Dominująca		
	2019	2018	2019	2018	
kapitał pracujący (w tys. zł)	345 156	315 121	193 198	170 327	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe
płynność bieżąca	1,40	1,37	1,45	1,38	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
płynność szybka	0,86	0,84	0,95	0,90	(aktywa obrotowe – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe
płynność natychmiastowa	0,11	0,09	0,01	0,01	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe
pokrycie majątku kapitałem własnym	0,48	0,46	0,63	0,59	kapitał własny / aktywa ogółem
pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	1,30	1,27	1,10	1,04	kapitał własny / aktywa trwałe
wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,52	0,54	0,37	0,41	zobowiązania razem / aktywa ogółem
wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,10	1,19	0,60	0,71	zobowiązania razem / kapitały własne
wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,45	0,46	0,30	0,32	zobowiązania krótkoterminowe / aktywa ogółem
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,07	0,08	0,08	0,10	zobowiązania długoterminowe / aktywa ogółem

---

## OCENA ZARZĄDZENIA ZASOBAMI FINANSOWYMI ORAZ PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Działania podjęte w 2019 r. w zakresie zwiększenia efektywności sprzedaży, produkcji i dystrybucji, w perspektywie kolejnego roku przyczynią się do wypracowania jeszcze lepszych wyników Grupy.

W obszarze produktowym przygotowaliśmy wiele nowych modeli głównie w zakresie cookingu jak i chłodnictwa. Koncentrować będziemy się na wprowadzeniu sprzętu grzejnego z nowej linii X-type. Zgodnie ze strategią poszerzenia portfolio produktowego zamierzamy wprowadzić na nowe rynki chłodziarki do wina, które dotychczas oferowaliśmy tylko na dwóch rynkach (Francja, Wielka Brytania).

Nasze inwestycje z 2019 roku jak i planowane na przyszły rok mają zapewnić Grupie zwiększenie naszych mocy produkcyjnych (potrzebnych do zaspokojenie planowanej wielkości sprzedaży)

jak również podniesienie efektywności poprzez automatyzację i zmianę procesów produkcyjnych. Działania te mają na celu stworzenie we Wronkach jednego z najnowocześniejszych zakładów produkujących sprzęt AGD.

Z uwagą będziemy przyglądać się rozwojowi sytuacji związanej z Brexitem. W zależności od ostatecznie przyjętych warunków, będziemy zmieniać nasze podejście do tego biznesu. Według informacji na dzień sporządzenia sprawozdania zdaniem Zarządu brak jest przesłanek do zaprzestania polityki zabezpieczeń aktywów netto w stosunku do zawartych instrumentów finansowych związanych z działalnością Spółki w Wielkiej Brytanii. Sprawozdanie finansowe nie zawiera także dodatkowych rezerw na ewentualne nieskonkretyzowane ryzyka związane z Brexitem.

## OCENA ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

W zakresie planów inwestycyjnych na 2020 r. Grupa będzie koncentrować się głównie na trzech obszarach.

Pierwszym z nich będą inwestycje odtworzeniowe w zakresie technologii.

Drugim obszarem, niezmiernie dla nas ważnym, będą nakłady na projekty związane ze zwiększeniem mocy produkcyjnych, w tym również część środków przeznaczone będzie na automatyzację i optymalizację procesów produkcyjnych. Ponadto planujemy jak co roku inwestować w rozwój produktów.

Ostatnim elementem, nie mniej ważnym, są inwestycje na rozwój IT.

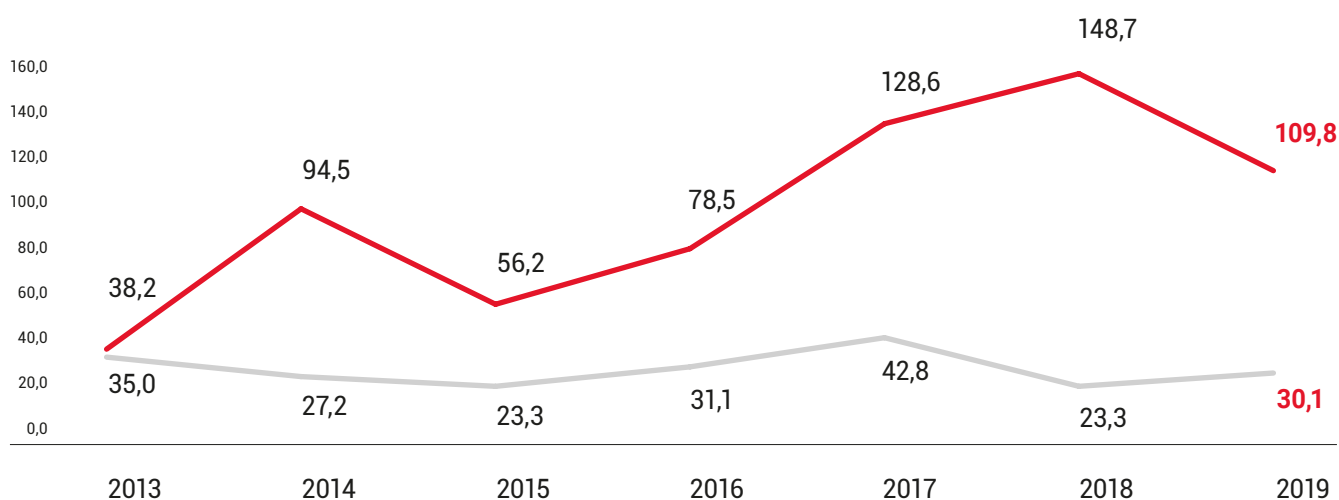
W ocenie Spółki posiadane zasoby są wystarczające na potrzeby realizacji zaplanowanych inwestycji i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są przewidywane istotne zmiany w strukturze finansowania działalności Grupy.



## 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 dniach 28-29 marca 2019r. Zarząd Emitenta sformułował wniosek dotyczący podziału zysku wypracowanego przez Emitenta, aby z zysku netto za 2018 rok wypłacić dywidendę w wysokości 30 101 092 zł. co oznacza, że dywidenda na 1 (jedną) akcję Spółki wyniosła 4,0 zł.

Rada Nadzorcza w dniu 29 marca pozytywnie zaopiniowała powyższy wniosek.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 21 maja 2019r. zdecydowało o wypłacie dywidendy zgodnie z wnioskiem.

Termin ustalenia prawa do dywidendy został określony na 29 maja 2019 r.

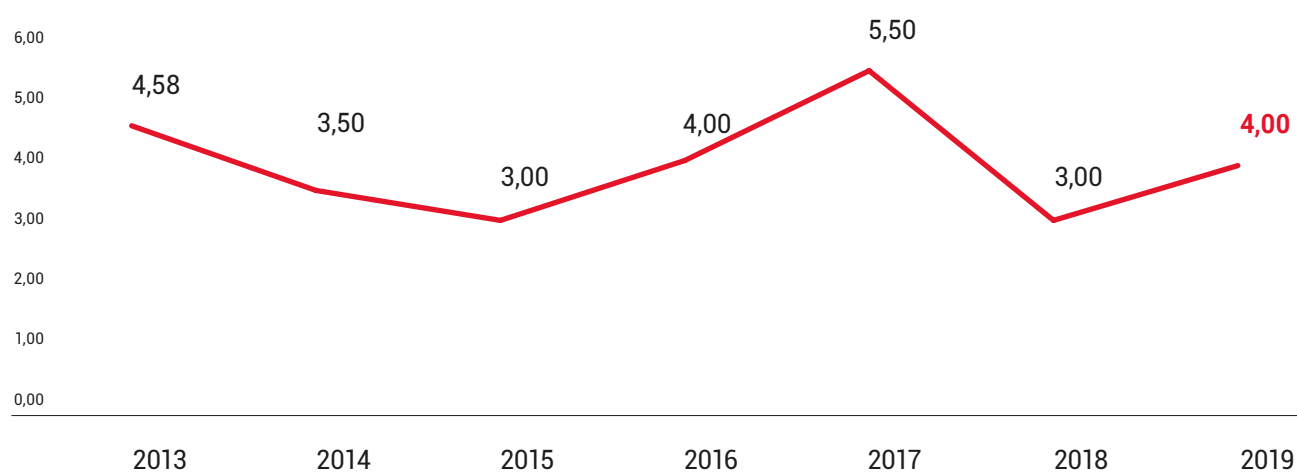
Dzień wypłaty 6 czerwca 2019 r.

Powyższe wykresy ukazują wartość wypłacanej dywidendy oraz wartość dywidendy na akcje w latach 2013-2019.



**WYPŁACONA DYWIDENDA NA AKCJĘ**

zł



Amica S.A. wypłaca dywidendę w danym roku za osiągnięty zysk z roku poprzedzającego tj. w 2019 roku wypłacona dywidenda za rok 2018.

**PROGNOZY WYNIKÓW**

Zarząd Spółki Amica S.A. na dzień publikacji sprawozdania nie podjął decyzji w zakresie wypłaty dywidendy za roku 2019.

Grupa ani jednostka dominująca nie publikuje prognoz wyników finansowych.



## UMOWY KREDYTOWE

Poniższa tabela prezentuje realizowane przez Grupę Kapitałową umowy kredytowe

Lp.	Termin spłaty	Oprocentowanie	Rodzaj kredytu	Kwota z Umowy	Kwota na dzień 31.12.2019
1	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	251
2	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	0
3	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	0
4	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	23
5	2020	WIBOR 1 M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	7 000	0
6	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	55 500	13 970
7	2021	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	85 000	42 339
8	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	50 000	0
9	2023	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	100 000	63 407
10	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	3 748	3 252
11	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	11 243	10 048
12	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	7 948	7 948
13	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	3 420	0
14	2020	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	42 770	35 998
15	2020	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	12 220	0
16	2020	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	1 065	1 141
17	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	6 601	5 164
18	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	0	3 505
19	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	0	126
20	2024	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	2 604	2 320
21	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	4 200	350
<b>Suma (równowartość w PLN)</b>				<b>413 319</b>	<b>189 842</b>

**WYPOWIEDZIANE  
UMOWY KREDYTOWE**

W 2019 nie miało miejsca wypowiedzenie umów kredytowych.

**OTRZYMANE  
POŻYCZKI**

Grupa nie otrzymała pożyczek.

**UDZIELONE  
POŻYCZKI**

Poniższa tabela prezentuje udzielone przez Spółkę pożyczki:

Spółka	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
KKS Lech Poznań S.A.	25	26
Arcula Sp. z o.o.	–	10 936
<b>SUMA</b>	<b>25</b>	<b>10 962</b>

W roku 2019 spółka Arcula sp. z o.o. dokonała spłaty swojego zadłużenia z tytułu pożyczki na rzecz Amica S.A. Na dzień 31 grudnia 2019 występowała wyłącznie pożyczka do spółki KKS Lech Poznań S.A. na kwotę 25 tys. pln.

W 2019 r. nie miały miejsca wypowiedzenia umów pożyczek.

Spółki z Grupy Amica nie udzielały pożyczek podmiotom spoza Grupy.



## EMISJE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W roku 2019 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 47.700. tys. PLN. Obligacje krótkotermini-

nowe 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 39 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019.

Istotne ujawnienia dotyczące instrumentów pochodnych zabezpieczających (w tym niestanowiące formalnie zabezpieczeń zgodnie z MSSF9 zawarte zostały w pkt 40 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019. Wycena bilansowa pochodnych instrumentów zabezpieczających ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego wyniosła na koniec 2019 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 2019 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 32 Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2019 r.

Poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne pozostał na zbliżonym poziomie jak w roku ubiegłym.





## 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 14 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 fizyczną nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości.

W roku 2019 nie nastąpiły nabycia lub zbycia podmiotów wchodzący w skład Grupy Kapitałowej Amica.

W 2019 roku Spółką Amica S.A. wykupiła 20% udziałów od osoby prywatnej w Spółce Inteco Business Solutions sp. z o.o. osiągając 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki.

W 2019 roku doszło do połączenia 2 podmiotów z Grupy Kapitałowej Amica Profi Enamle sp. z o.o. oraz Marcelin Management sp. z o.o. Po połączeniu powstał jeden podmiot pod nazwą Marcelin Management sp. z o.o.

## GRUPA KAPITAŁOWA AMICA



## SPÓJNY PORTFEL SPRZĘTU AGD

W 2019 roku, podobnie jak w roku ubiegłym, 64% sprzedaży wolumenowej Grupy Amica stanowił sprzęt grzejny lub sprzęt kuchenny związany z gotowaniem. Jednocześnie Amica posiada bogate portfolio pozostałego sprzętu AGD

Rok 2019 stał pod znakiem bardzo dużych zmian w portfolio naszych piekarników i kuchni związanych z wdrożeniem do produkcji na szeroką skalę całkowicie nowej komory piekarnika. Oznaczało to dla całej naszej organizacji wiele pracy związanej ze zmianami produktów w portfolio niemal każdego rynku i każdego Klienta.

Wdrożenie zupełnie nowej platformy produktowej pozwala nam z optymizmem planować dalszy rozwój naszego portfolio w następnych latach, skupiając się bardziej na innowacjach w zakresie funkcji, cech i stylizacji.

### KUCHNIE WOLNOSTOJĄCE

Ta grupa produktów jest najważniejszą kategorią wpływającą na wynik sprzedaży (w 2019 roku stanowiła 24% udziału w sprzedaży ogółem). W 2019 finalizowaliśmy wdrożenie nowej, większej komory piekarnika do kuchni o szerokości 60cm. Kuchnie o większej pojemności, wdrożone wraz z szerokim wachlarzem cech, funkcji i wzornictwa, pozwolą nam kontynuować rozwój sprzedaży tej kategorii nawet na najbardziej wymagających rynkach, gdzie nawet w bardzo konserwatywnej kategorii



kuchni wolnostojących klienci stawiają bardzo wysokie wymagania.

W 2019 roku rozpoczęliśmy też prace koncepcyjne nad przygotowaniem zmodernizowanej nowej linii kuchni wolnostojących, planowanym na lata 2022 i 2023. Kontynuowaliśmy też prace nad dostosowaniem naszych kuchni do wymagań rynków pozaeuropejskich, gdzie chcemy rozwijać sprzedaż zgodnie z naszą nową strategią.

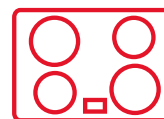
### PIEKARNIKI DO ZABUDOWY

W segmencie sprzętów do zabudowy, w roku 2019 wdrożenie nowej komory piekarnika przeszły w decydującą fazę wprowadzeń na poszczególnych rynkach. Zgodnie z wyraźnym rynkowym trendem, systematycznie rozwija się segment piekarników o pojemności większej niż 70L. 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. Wraz z nową konstrukcją piekarnika na rynek wprowadziliśmy nową linię wzorniczą naszych sprzętów do zabudowy „X-type”, której zadaniem jest zastąpienie poprzedniej kluczowej dla naszej sprzedaży i wizerunku linii „Integra”





## PŁYTY DO ZABUDOWY/ INDUKCJA



Wprowadzone portfolio zawiera nowe panele sterowania – teraz dostępne także w wersji „slim” (ich wysokość zmniejszona została do zdobywającego popularność standardu 96mm), nowe zegary elektroniczne i szereg nowych funkcji pozwalający na rozbudowywanie portfela naszych produktów w przyszłości.

Jednocześnie utrzymanie w produkcji standardowych paneli sterowania i dotychczasowej komory piekarnika pozwala nam na rozszerzanie oferty we wszystkich segmentach rynku i dystrybucji.

Piekarniki stanowią około 14% całej sprzedaży Grupy Amica.

W 2019 roku kontynuowaliśmy rozwój produktowy naszego portfolio płyt do zabudowy, stawiając przede wszystkim na rozwój portfolio indukcyjnego ale także inwestując dużo pracy i środków w rozwój portfolio płyt gazowych. W naszych płytach indukcyjnych wprowadziliśmy wiele zmian poprawiających jakość, funkcjonowanie, oraz parametry cenione przez użytkowników, którzy mają coraz większe oczekiwania w stosunku do technologii indukcyjnej. Część naszych działań skierowana była na przygotowanie naszego portfolio płyt do wymagań rynków pozaeuropejskich, a taką portfolio niezbędnego dla marki Fagor. 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.

Wspomniane już portfolio płyt gazowych zostało w 2019 roku gruntownie przemodelowane, wraz z realizacją projektu konsolidacji produkcji płyt gazowych w naszej Fabryce. W ramach tego projektu rozwinięte zostały nowe linie wzornicze płyt, oraz pojawiło się kilka nowych rozwiązań technicznych, których oczekują użytkownicy, takich jak poprawienie ergonomii, precyzyjna kontrola płomienia, bądź moduł elektroniczny umożliwiający sterowanie czasem gotowania.

Udział płyt do zabudowy w przychodach ze sprzedaży ogółem wynosi około 8%.

## TOWARY HANDLOWE

W roku 2019 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

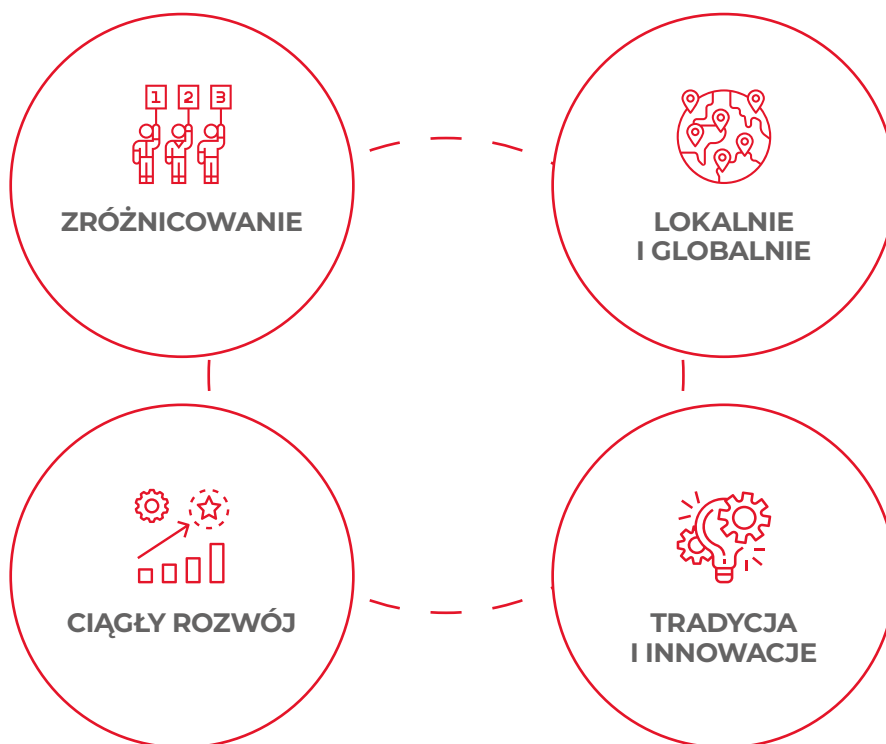
Zatwierdzona przez Radę Nadzorczą w kwietniu 2014 roku Strategia na lata 2014-2023, bazuje na misji: „Zdolność do zmian jest ważną cechą Grupy Kapitałowej AMICA i źródłem satysfakcji dla klientów i właścicieli. Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy 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

# WIZ

### STAĆ SIĘ JEDNYM Z TRZECH CZOŁOWYCH G

4 mld PLN obro

KONCENTRACJA NA  
EUROPIE I  
ZRÓWNOWAŻONY  
WZROST NA RYNKACH  
OVER SEAS



ROZPOZNAWALNE  
MARKI LOKALNE



KONCEN  
NA SPR  
GRZE



AMICA 4.0 – TRANSFORMACJA CYFROWA W

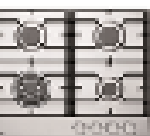
EFEKTYWNE PROCESY WEWNĘTR  
ODPOWIEDZIALNE I ZRÓW

# ZJA

## PRACZY W SPRZĘCIE GRZEJNYM W EUROPIE

tu. 8% EBITDA

### TRACJA RZĘCIE JNYM



### SPÓJNE PORTFOLIO AGD



### EFEKTYWNA PRODUKCJA W KRAJACH CEE



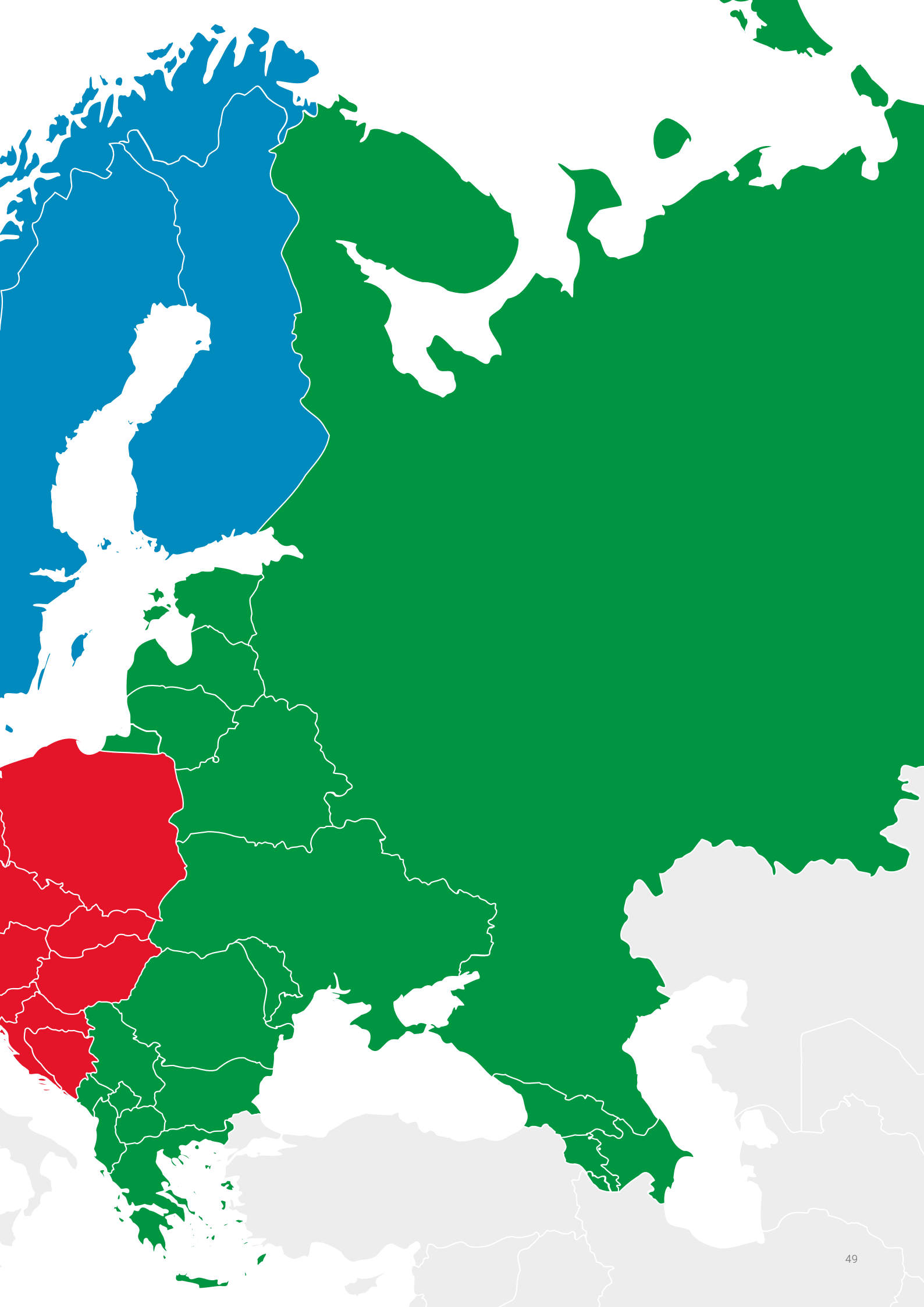
*WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI*

*PRZECIWNIE I ZAANGAŻOWANY ZESPÓŁ  
WYKONAWCZO WYKONAWCZE DZIAŁANIA*

## ROZPOZNAWALNE MARKI LOKALNE

-  **Amica**  
*for living*
-  **GRAM**  
*Inspired of the side 1901*
-  **Hansa**  
Haushaltsgeräte
-  **Amica**  
*for living* | **CDA**  
*Build for your life*
-  **Amica**  
*for living* | **FAGOR**   
ELECTRODOMÉSTICO
-  **FAGOR**   
ELECTRODOMÉSTICO





## 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

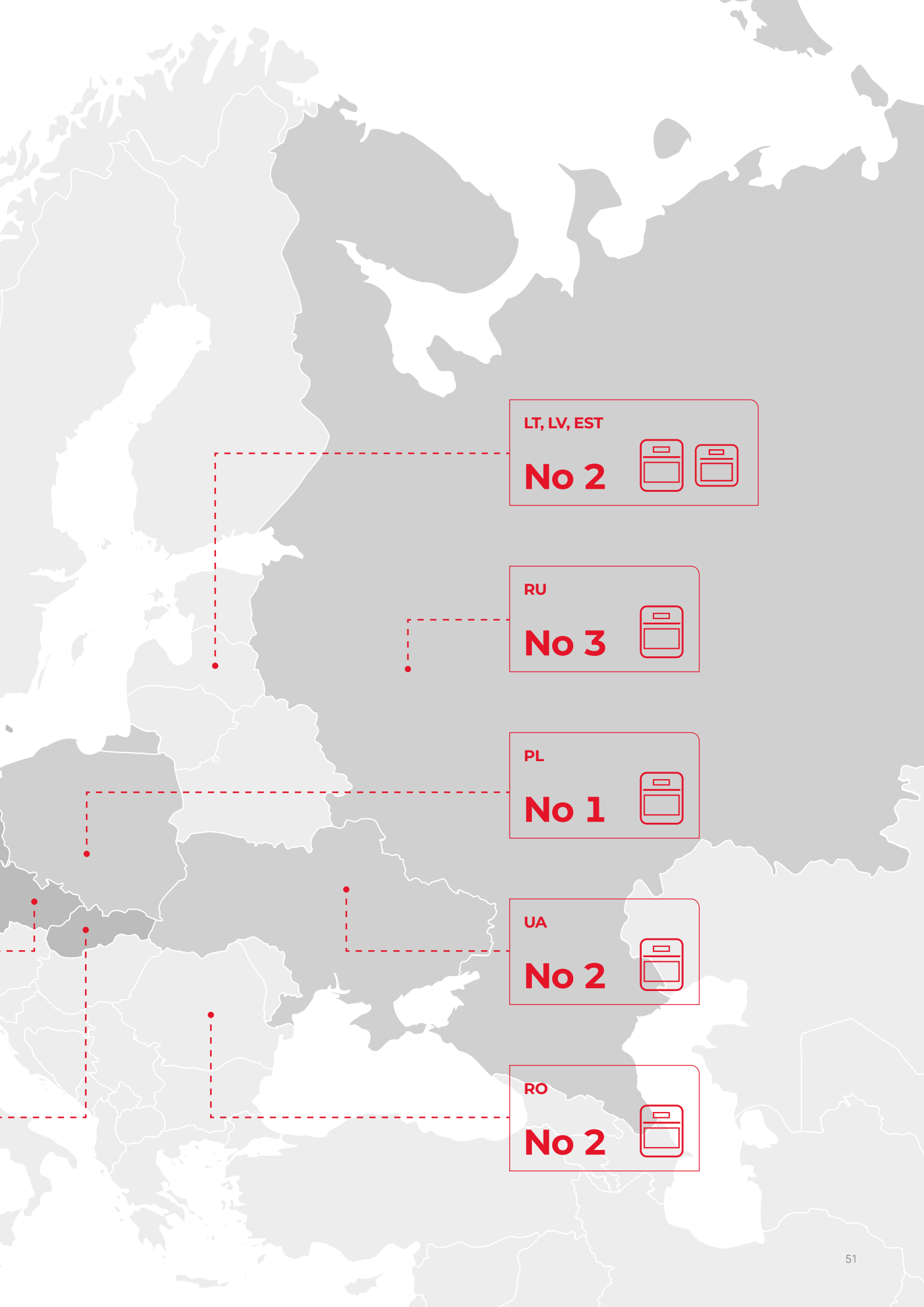
**No 2**



SK

**No 2**





LT, LV, EST

**No 2**



RU

**No 3**



PL

**No 1**



UA

**No 2**



RO

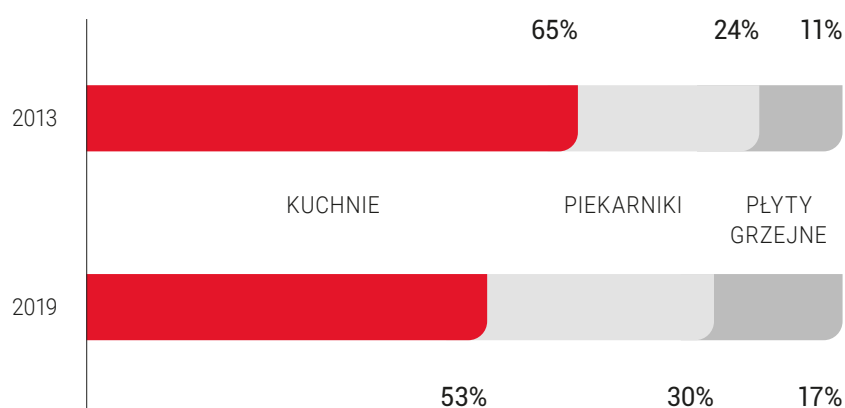
**No 2**



## 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



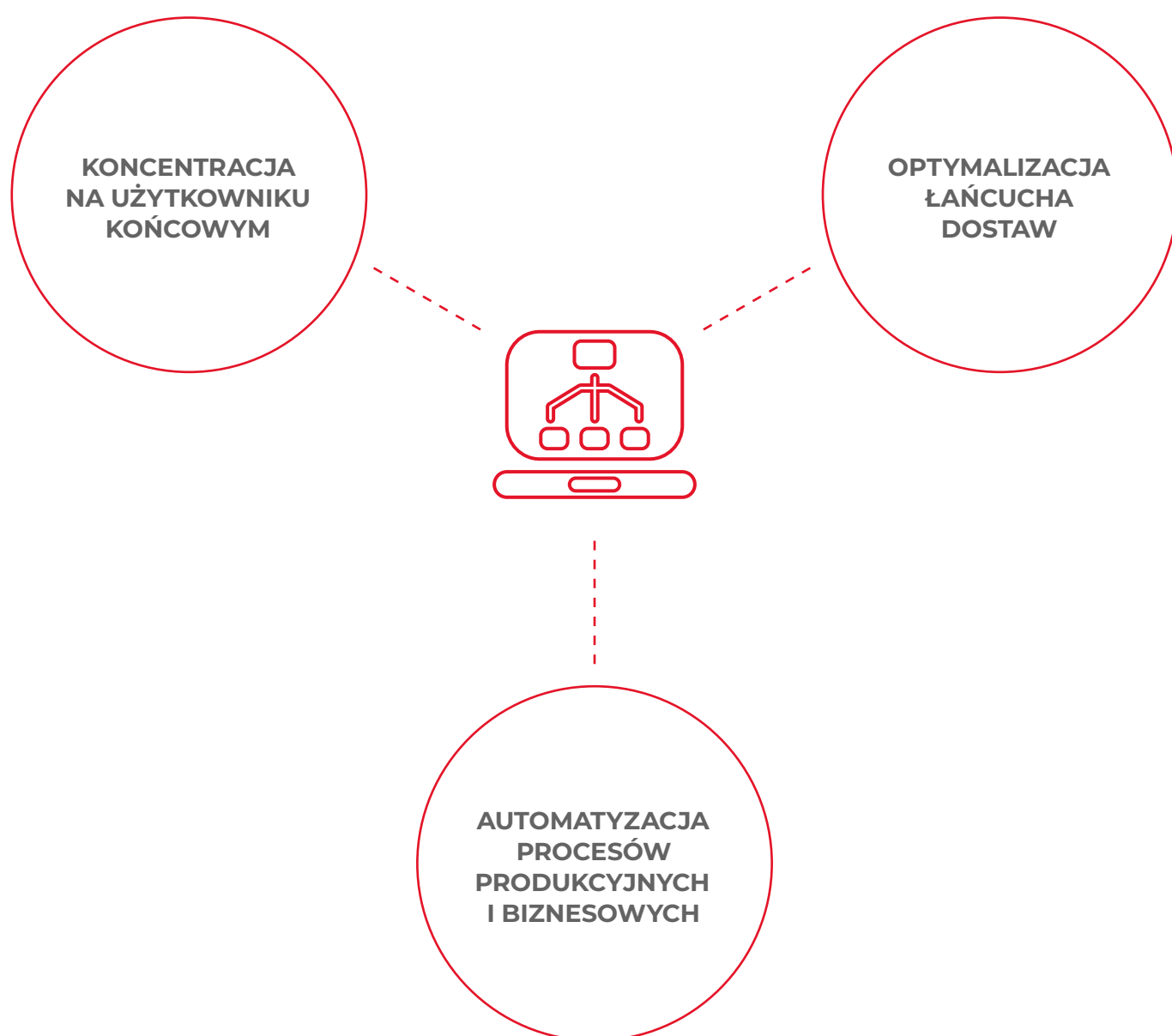
### WZROST SPRZEDAŻY SPRZĘTU GRZEJNEGO



---

## AMICA 4.0

### TRANSFORMACJA CYFROWA WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI



## STRATEGIA ODPOWIEDZIALNEGO BIZNESU I ROZWOJU ZRÓWNOWAŻONEGO AMICA S.A.

*„Od lat angażowaliśmy się w życie naszej społeczności lokalnej, nie definiowaliśmy tych działań jako CSR. Powstawały one spontanicznie, z potrzeby zrobienia czegoś pożytecznego, lub były reakcją na konkretne prośby, które do nas wpływały. 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 przyczynić 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 KIERUNKÓW STRATEGICZNYCH ORAZ KSZTAŁT STRATEGII

**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 Przemysło-  
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](http://www.amica.com.pl)

#### MEDIA

Forma kontaktu

Biuro Prasowe

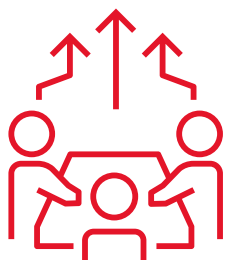
mail: [media@amica.pl](mailto:media@amica.pl)

Konferencje prasowe

Indywidualne spotkania  
z dziennikarzami

Bieżąca komunikacja  
mailowa i telefoniczna

Strona [amica.pl](http://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 ISO9001, ISO14001 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 zasad zawartych w Księdze 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 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 z uwzględnieniem najwyższych standardów w zakresie jakości, ekologii i bezpieczeństwa w poszczególnych sektorach naszej działalności:

### Bezpieczeństwo

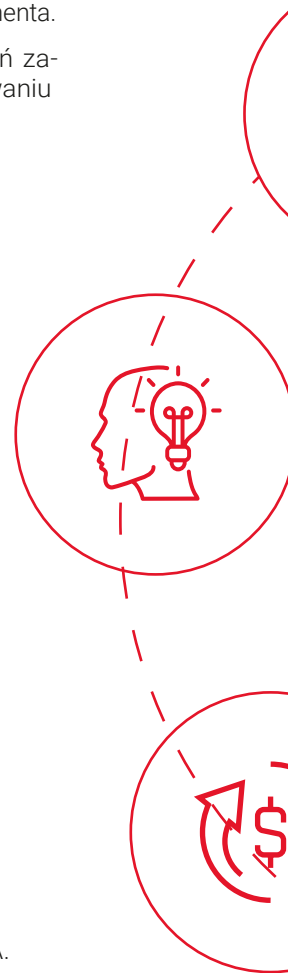
- Zapewnianie zgodności procesów wytwórczych i wyrobów z zasadami bezpieczeństwa i ergonomii w środowisku pracy i u konsumenta.
- Ciągły rozwój systematycznych działań zapobiegających wypadkom i występowaniu uciążliwości zawodowych

### Uczenie się i 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

### 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”.

### 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.

# POLITYKA ZARZĄDZANIA

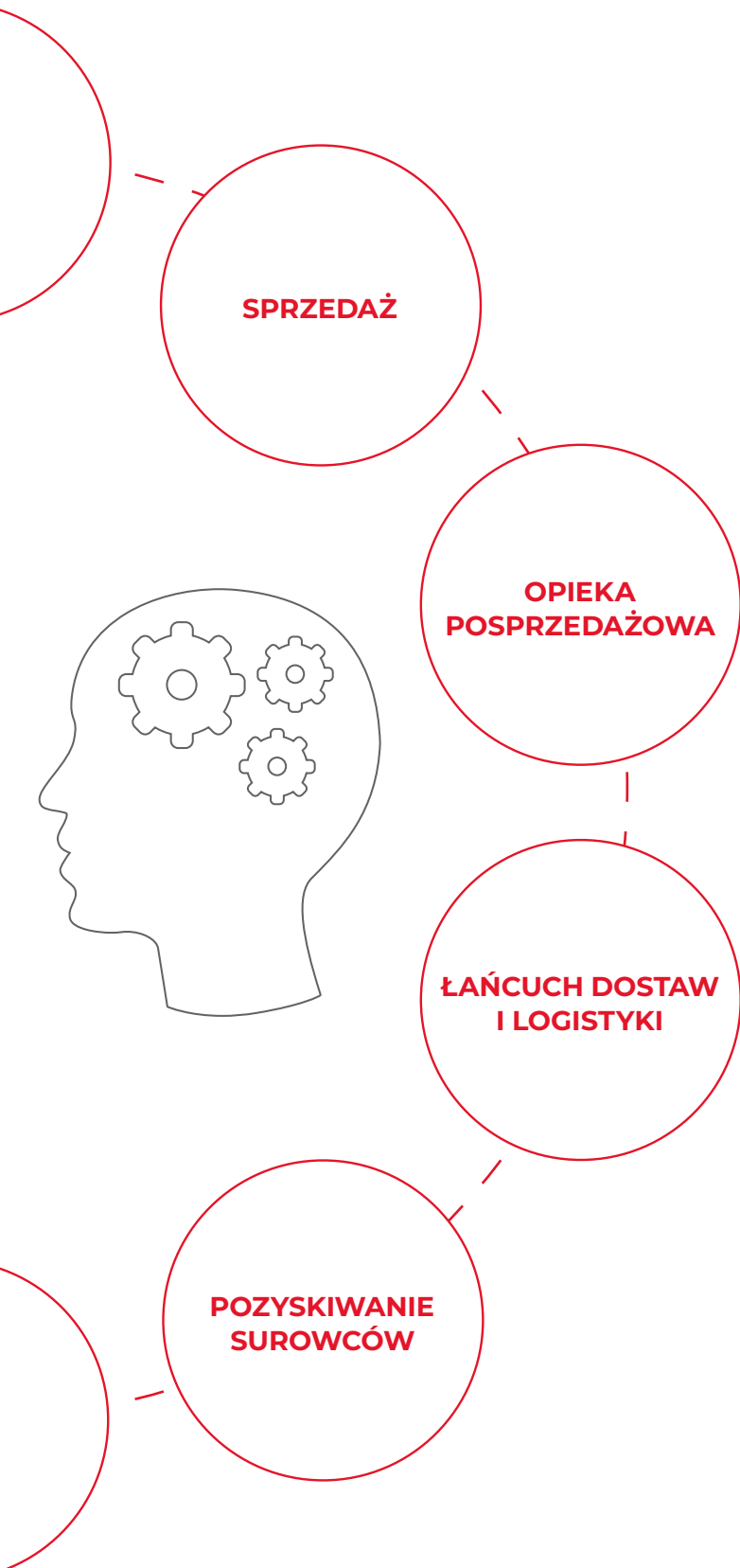


## ZARZĄDZANIE STRUKTURĄ MACIERZOWĄ W GRUPIE AMICA

W roku 2019 kontynuowany jest projekt 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 reprezentanci wszystkich pionów organizacyjnych Amica S.A oraz Amica Handel i Marketing.

## INFORMACJE O ZGŁOSZENIACH OTRZYMANYCH W 2019 ROKU

- 4 zgłoszenia otrzymane ścieżkami wewnętrznymi
  - Brak zgłoszeń otrzymanych ścieżką zewnętrzną
- Wszystkie zgłoszenie zostały zbadane przez Komisję ds. Etyki. W ramach postępowania zostały przeprowadzone rozmowy wyjaśniające oraz odbyły się szkolenia dla pozostałych pracowników na temat „Niepożądanych sytuacji w relacjach pracowniczych”. Postępowania dotyczące zgłoszeń zostały zakończone, a sprawy zostały rozwiązane.

## SPOSOBY ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

### Ścieżki zewnętrzne

- Infolinia czynna w godzinach 7:00-18:00 w dni robocze
- Platforma internetowa [amica.liniaetyki.pl](http://amica.liniaetyki.pl)
- Dedykowany adres e-mail: [amica@liniaetyki.pl](mailto:amica@liniaetyki.pl)

### Ścieżki wewnętrzne

- Kontakt z Komisją ds. Etyki: [etyka@amica.com.pl](mailto:etyka@amica.com.pl) lub indywidualny e-mail do członków Komisji

## 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.

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 monitoringu 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 Amica S.A. oraz Grupie Amica trwają prace nad wdrożeniem Polityki antykorupcyjnej. W 2019 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 Officer'a.

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.

## 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

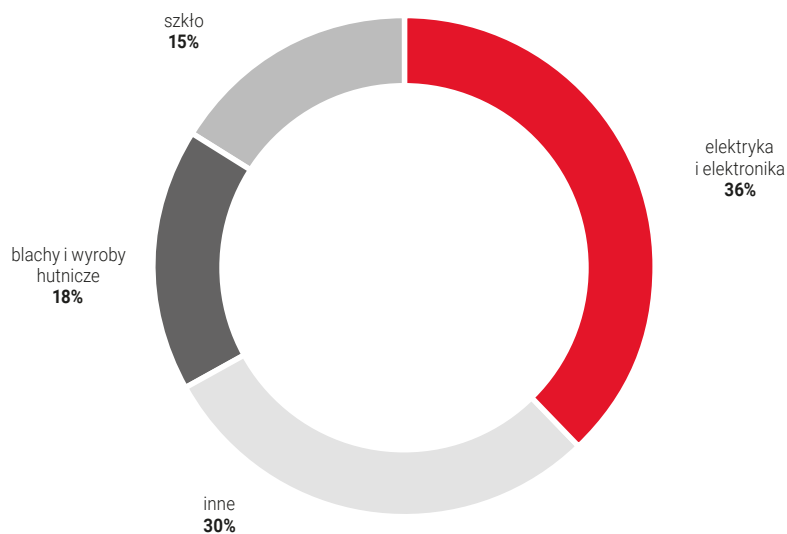
Przedsiębiorczość

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	<b>0%</b> w ujęciu wartościowym w skali roku
Kolejowy	<b>8%</b> w ujęciu wartościowym w skali roku (import towarów handlowych + część udziału w transporcie intermodalnym)
Morski	<b>29%</b> w ujęciu wartościowym w skali roku (import towarów handlowych)
Drogowy	<b>63%</b> 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 41% wartościowo, a ilościowo jeśli chodzi o liczbę dostawców to udział dostawców krajowych to 59%.

### **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 2019 r. żaden z dostawców nie przekroczył 10% udziału w obrotach z emitentem ani Grupą.

### **ZARZĄDZANIE ŁAŃCUCHEM DOSTAW**

Struktura zakupowa w Amica w 2019 roku:

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

Do importu towarów handlowych w zdecydowanej większości (>95%), używany jest transport intermodalny, czyli połączenie transportu morskiego (odcinek Port dostawcy – port krajowy), transportu kolejowego (port krajowy – stacja w pobliżu magazynu) oraz transportu drogowy (odwozy ze stacji kolejowej do magazynu docelowego). Dostawy komponentów to przewaga transportów drogowych (>95%).

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

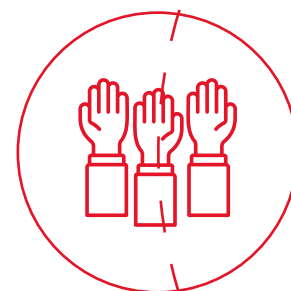
- Przestrzeganie praw człowieka i praw pracowniczych
- Przestrzeganie warunków społecznych i warunków pracy
- Uczciwe wynagrodzenie pracowników
- Zakaz pracy dzieci
- Zakaz dyskryminacji
- Przestrzeganie wszystkich obowiązujących przepisów dotyczących ochrony środowiska, rozporządzeń i standardów
- Przestrzeganie 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 przez naszych interesariuszy są otrzymane nagrody.



### **Nagroda „Design dla Konesera” dla piekarnika Amica X-type**

W plebiscycie „Design dla Konesera” czytelnicy magazynu „Dobre Wnętrze” docenili wyjątkowy styl piekarnika Amica X-type i przyznali za ten produkt nagrodę w kategorii „Kuchnia – AGD”.

Podczas gali świętowano 20-lecie magazynu „Dobre Wnętrze”. Z uwagi na znamienite grono zaproszonych gości, dla twórców tytułu była to wspaniała okazja do podziękowań dla pracowników, architektów – wieloletnich ekspertów miesięcznika, a także firm współpracujących z magazynem za nieustające zaangażowanie w tworzenie jednego z najważniejszych na rynku tytułów o stylowym urządzeniu mieszkań.



### **Trzy nagrody Złota Villa 2019**

Amica S.A. zdobyła trzy nagrody Złota Villa 2019 dla produktów:

- Chłodziarka do wina
- Okap linii X-type
- Zmywarka do zabudowy



### **Polska Firma – Międzynarodowy Czempion**

#### **Najlepszy eksporter**

Amica S.A. otrzymała drugi raz z rzędu nagrodę w plebiscycie PwC Polska i Puls Biznesu, w kategorii „Eksporter: Polska Firma Prywatna – duże przedsiębiorstwa”.

## WRAŻLIWOŚĆ NA POTRZEBY KONSUMENTA

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

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 strategię 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 uznanie, jakim darzą Amikę konsumenci.

### 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 zaświadczyć 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 też 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 2013.

## ZPL – AMICA PARTNEREM KONKURSU AGORY „ZAPROJEKTOWANE PO LUDZKU”

### CZYLI JAK W MYŚLENIU O DESIGNIE NIE ZGUBIĆ CZŁOWIEKA

Od października 2018 r. w ramach akcji „Zaprojektowane po ludzku” Agora promowała tych, którzy projektują tak, żeby w myśleniu o designie nie zgubić człowieka – pamiętając o jego potrzebach, zachowaniach, oczekiwaniach, marzeniach. Mówili o tych, którzy biorą pod uwagę nie tylko trendy społeczne i technologiczne ale wykorzystują też badania zwyczajów użytkowników i w ten sposób wprowadzają innowację na poziomie wartości.

**Zorganizowali konkurs skierowany do firm projektujących i produkujących wszystko, co tworzy DOM.** Podczas gali zwycięzcom konkursu wręczyli NAGRODY – specjalny znak jakości. O tym, kto ją dostał, zdecydowała kapituła, złożona z wyjątkowych znawców tematu, autorytetów w dziedzinie designu. Wśród nich znalazła się Amica!

**Organizator:** Agora

**Partner:** Amica

**Partner merytoryczny:** School of Form



**LP O KONKURSIE  
ZE STWORZONYM  
PRZEZ AGORA  
FILMEM O AMICA**



**SPECJALNY SERWIS  
AGD PO LUDZKU  
O DZIAŁANIACH  
AMICA**



**Zostań Konsultantem Amica  
i projektuj z nami  
sprzęt AGD „po ludzku”.**

Dla Amica to Ty jesteś ekspertem od sprzętu gospodarstwa domowego. Poddaj nowe urządzenia Amica domowym testom i oceń ich funkcjonalność – a otrzymasz testowany sprzęt na własność.

Wejdź na [www.amica.pl/poLudzku](http://www.amica.pl/poLudzku), wypełnij kwestionariusz oraz wykonaj zadanie. Spośród wszystkich zgłoszeń wybierzemy 50 Konsultantów. Nabór do badań w 2019 r. trwa do 28.02.2019. Zgłoś się już teraz!

**Amica. Zaprojektowana dla ludzi. Przez ludzi. Z Waszym udziałem.**



## KORZYŚCI:

1. Przyznanie Amica honorowego znaku jakości „Zaprojektowane po ludzku” – korzyści wizerunkowe
2. Prawo do wykorzystywania znaku Zaprojektowane po ludzku – ograne przez nas szeroko jako poparcie do wdrożenia x-type i q-type:
  - na naklejkach na produktach linii x-type i q-type jako uwiarygodnienie komunikatu że to jest nowe wdrożenie wychodzące naprzeciw Waszym potrzebom – Automatycznie otwierane drzwi, Sterowanie gestem
  - w reklamach, materiałach PR dotyczących wdrożenia
3. szeroko zasięgowa komunikacja marketingowa o tym, że Amica projektuje „po ludzku” w mediach Agory
  - artykuły redakcyjne w Gazeta Wyborcza ogólnopolska, wydania lokalne,
  - film 2 min o Amica projektującej „po ludzku”, z udziałem prezesa Piotra Skubla
  - portal wyborcza.pl – lp o konkursie ze stworzonym przez Agora filmem o Amica.
  - na portalu specjalny serwis AGD po ludzku o działaniach Amica
4. partnerstwo wykorzystane do publikacji ogłoszeń o rekrutacji do badań etnograficznych „Zostań konsultantem Amica”
5. dotarcie do „trudniejszej” grupy czytelników GW (zamożniejsi, lepiej wykształceni, mieszkańcy dużych miast), poprawiając wizerunek Amica – podpisując się pod ideą projektu firmowaną przez Agorę budujemy wiarygodność dużo większą niż emitowanie reklamy z pustym hasłem

## BANKI ŻYWNOSCI

### WDROŻYLIŚMY AKCJĘ PRZECHOWUJE NIE MARNUJĘ

#### IDEA

Współpraca z Bankami Żywności podjęta została w celu długofalowego wsparcia komunikacyjnego kategorii REF w ramach platformy komunikacyjnej „Przechowuje nie marnuję”

Od 2 lat promujemy kolejne wdrożenia REF w tej idei – wcześniej promując filtr węglowy przedłużający świeżość produktów FreshOn, obecnie do nowego wdrożenia z dodatkową strefą chłodzenia w lodówce AdaptZone.

Z uwagi na to, że funkcjonalności nie były przełomowe potrzebowaliśmy silnego partnera aby podbić naszą wiarygodność. Wdrożyliśmy akcję Przechowuje nie marnuję z silnym poparciem merytorycznym Banków Żywności, powołując się na dane dotyczące skali problemu marnowania żywności (ile ton żywności wyrzucamy). Wyprzedziliśmy zaangażowanie marek tj LIDL oraz wykorzystaliśmy trend ZERO WASTE bardzo popularny w internecie. Na ostatnich targach IFA nie było producenta lodówek który by nie podnosił tego tematu!

#### EFEKTY

1. szerokozasiegowa komunikacja na pograniczu reklamy i PR – powstały i zostały wyemitowane setki artykułów w prasie, advertoriali w internecie, współpraca z influencerami – pokazującymi że lodówki Amica mają funkcjonalności pomagające nam nie marnować żywności (przedłużające świeżość) a marka Amica doradza jak robić zakupy, jak zarządzać żywnością aby ją maksymalnie wykorzystać.
2. obecność Amica na konferencji prasowej z okazji „Światowego dnia niemarnowania żywności” + wiele publikacji PR w mediach biznesowych
3. warsztaty edukacyjne dla 20 000 uczniów w 200 szkołach podstawowych, aktywne zaangażowanie 200 nauczycieli w ramach Szkolnych Klubów Niemarnowania – dzięki tej współpracy Banki Żywności zaprosiły nas do partnerstwa w projekcie Ekomisja, realizowanym w 2019 i 2020

**PRODUKCJA  
FILMU**







## EKOMISJA

Nie marnuję to długofalowy projekt Federacji Polskich Banków Żywności współfinansowany ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przy wsparciu partnerów biznesowych Amica i Lidl Polska. Celem projektu jest zwiększenie świadomości dzieci i młodzieży oraz młodych dorosłych na temat problemu marnowania żywności.

- W blisko 200 szkołach w Polsce powstają Kluby Niemarnowania Żywności i są prowadzone warsztaty edukacyjne dla uczniów klas 1-3 oraz 4-6.

Zapewniliśmy stałą obecność marki Amica w tych szkołach poprzez przygotowanie wysokiej jakości materiałów edukacyjnych dotyczących organizacji przestrzeni w lodówce i w kuchni – wymyśliliśmy angażujące zadania, zaprojektowaliśmy materiały i obrandowaliśmy je, aby mieć pewność, że Amica zostanie w świadomości i uczniów i rodziców tych uczniów, rozwiązując z nimi zadania.

Projekt jest w trakcie – do końca maja 2020 są prowadzone warsztaty w szkołach z II etapu projektu.

Dodatkowo w ramach współpracy mamy obiecane dane z nowego opracowanego raportu dotyczącego marnowania żywności w Polsce. To będzie pierwszy tak kompleksowy raport w PL (uwzględniający gospodarstwa domowe, zakłady produkcyjne i gastronomię) i na pewno odbije się szerokim echem w mediach. Chcemy to wykorzystać PR-owo.



## AFO

### PROJEKT AMICA FOR OTHERS

Projekt Amica for others – to innowacyjna platforma komunikacyjna pokazująca "ludzką" twarz marki Amica. Kampanie społeczne to nowoczesny sposób komunikowania się marki, na pograniczu komunikacji i CSR stosowany coraz częściej przez marki globalne (Dove, IKEA, Persil – Dirt is good), powoli także w Polsce. Chodzi o pokazywanie wartości, jakie stoją za marką i budowanie relacji, pozytywnego nastawienia wśród osób, dla których te wartości są ważne. O zwracanie uwagi na problemy,

którymi musimy stawiać czoła i zachęcanie do działania. To nowy obszar marketingu, w konkursach wyodrębniono kategorię „Kampanie społeczne”. Coraz więcej konsumentów zwraca uwagę na zaangażowanie społeczne marek i identyfikację z wartościami jakie marka komunikuje.

Wartością dla Amica jest człowiek i jego potrzeby, tu i teraz. W Polsce – to nasz wyraz patriotyzmu, jesteśmy blisko ludzi tu żyjących i ich problemów.

**Amica for others** – szeroki projekt społeczny skierowany do wszystkich Polaków, by zwrócić ich uwagę na ważne i aktualne problemy społeczne towarzyszące nam na co dzień. Szczególnie dziś, kiedy w codziennym zabieganiu tak często więzi międzyludzkie ulegają znaczącemu rozluźnieniu. A potrzeba bliskości i akceptacji jest wciąż taka sama.

W pierwszej edycji projektu pochyliliśmy się nad samotnością osób starszych, w drugiej edycji nad wyalienowaniem migrantów zarobkowych z Ukrainy, którzy tak jak my niedawno szukają „na zachodzie” lepszego jutra.

Odzew ludzi na zaangażowaną kampanię Amica for others jest bardzo pozytywny – stawia markę w bardzo dobrym świetle i sprawia że ludzie ciepło myślą o Amica.

Zgłosiliśmy też projekt do konkursu Innovation 2020 Stowarzyszenia Komunikacji Marketingowej.

**FILMY PORUSZAJĄCE,  
WZBUDZAJĄCE EMOCJE  
I KOMENTOWANE**





## EFEKTY:

1. Poruszające, wzbudzające emocje i komentowane 2 filmy, promowane na YouTube i w kinach
2. Akcja sąsiedzka „Szkłanka cukru” – aktywizacja na Facebooku – ogromne zainteresowanie pakietami sąsiedzкими, obecnie puszczaemy wersję zawieszki sąsiedzkich z listą potrzeb do spełnienia w czasie kwarantanny – projekt żyje!
3. Współpraca z Instytutem Socjologii UAM realizacja badań i publikacja raportu „Relacje w sąsiedztwie”
4. Szerokozasięgowa i bardzo efektywna komunikacja PR – media były bardzo zainteresowane tematem, było 130 artykułów (BEZPŁATNYCH!), dotarliśmy nimi do blisko 1 mln osób, ekwiwalent mediowy (płatnych reklam o takiej powierzchni to ok 1 mln zł!
5. W 2020 planowaliśmy akcję PRową z okazji Międzynarodowego Dnia Sąsiada i kontynuację komunikacji.

 YouTube

1 778 724

wyświetleń



322 875

widownia



516 606

zasięg

3 287

interakcje



129

artykułów

984 838 zł

AVE

951 135

dotarcie

## PONAD PÓŁ WIEKU DOŚWIADCZENIA I CIĄGŁE 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 2019 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

### DZIAŁANIA W OBSZARZE R&D

Grupa w 2019 realizowała wiele projektów inwestycyjnych. Łączna kwota zrealizowanych zadań wyniosła około 60 mln PLN.

Największym zadaniem był projekt zrobotyzowanego gniazda klejenia podzespołu drzwi, automatycznego urządzenia do produkcji rurek aluminiowych, automatyzacja gniazda elektrodrążarek. Zadania te są kolejnym krokiem zwiększania możliwości produkcyjnych Fabryki Kuchni i automatyzacji produkcji. Jak co roku Grupa realizowała prace w zakresie inwestycji odtworzeniowych w park maszynowy i technologię. Są to inwestycje, które Grupa ponosi dla podtrzymania lub zwiększenia zdolności produkcyjnych. Ważnym elementem wydatków inwestycyjnych była również informatyka. Automatyzacja oraz zapewnienie ciągłości działania zarówno zakładów produkcyjnych jak i sprawnego działania wszystkich systemów wymaga corocznych wydatków na infrastrukturę IT oraz zapewnienie działania systemów.

W 2019 roku Grupa zintensyfikowała prace nad wdrożeniem Industry 4.0, kładąc szczególny nacisk na cyfryzację procesów biznesowych i technicznych.

Kolejnymi inwestycjami pod względem wielkości nakładów były tematy związane z rozwojem produktów i towarów. W szczególności były to inwestycje związane z dokończeniem uruchomienia nowej linii produktowej Big Cavity, jak również uruchomienie nowej linii płyt gazowych do zabudowy. Ważnym zadaniem było również przygotowanie projektu: „Opracowania innowacyjnej technologii wytwarzania komponentów elektronicznych dedykowanych branży AGD”, który otrzymał dofinansowanie z NCBiR w kwocie blisko 8,5 mln zł do projektu wartego w całości 21,3 mln zł.

### R&D ZWIĄZANE Z ROZWOJEM PRODUKTÓW I TOWARÓW

Największymi projektami produkcyjnym było dokończenie uruchomienia wyrobów opartych na nowej platformie piekarnika, jak również wprowadzenie do produkcji nowej rodziny płyt gazowych do zabudowy (ponad dwadzieścia modeli). W ramach projektu uruchomienia płyt gazowych wprowadzono do produkcji nowe bardzo precyzyjne sterownie wielkością płomienia – tzw. preci flame oraz nowy sterownik elektroniczny do płyt gazowych umożliwiający wygaszenie dowolnego palnika po zadanym czasie pracy. Prowadzono również testy trwałościowej jakościowej nowej grupy wyrobów zarówno w laboratoriach Amica S.A jak i zewnętrznych jednostkach certyfikujących, ze szczególnym uwzględnieniem nowych rozwiązań.

W ramach rozwoju rynków krajowego i eksportowych opracowano wiele nowych rozwiązań jak np.: rodzinę wyrobów wyposażonych w system „steam assist”, grill gazowych w kuchniach wolnostojących, czy wreszcie dodatkową elektronikę zabezpieczającą dla kuchni na rynek skandynawski.

W ramach stałego rozwoju płyt indukcyjnych w tej grupie produktów przygotowano do wdrożenia nową rodzinę płyt, która wejdzie do produkcji w 2020r. Do produkcji wprowadzono również nowe typy płyt indukcyjnych dla kuchni wolnostojących z dużą komorą piekarnika.

W ramach rozwoju w segmencie okapów uruchomiono produkcję wyrobów z rodziny X-type sterowanych gestem oraz rodzinę okapów z generatorem ozonu. Charakterystyczne cechy dla tych wyrobów to prostota obsługi oraz sterylizacją powietrza – rzadko spotykane na rynku.

W kategorii sprzętu chłodniczego wdrożono nowe linie zaawansowanych produktów z systemami NoFrost i FrostControl o szerokościach 55cm oraz 60cm. Uruchomiono także nową linię lodówek wolnostojących combi o wysokościach 185cm oraz 200cm.

Rozszerzona została również istniejąca oferta lodówek retro o model combi 145cm oraz minibar.

W sprzęcie pralniczym wprowadzono nowe linie oparte na platformach „T” na rynek hiszpański, „NIX” na rynek polski, „F” na rynki wschodnie. Rozpoczęto prace nad wdrożeniem nowej linii produktowej. W skład projektu wchodzi nowoczesne pralki o pojemnościach od 6 do 10kg, z silnikami BLDC oraz uniwersalnymi, suszarki z pompą ciepła oraz całkowicie nowa linia pralek ładowanych od góry „Top Loader”.

W kategorii zmywarek wdrożono nowe platformy „D” i „Y” na rynki wschodnie oraz nowe modele z systemem OpenDry. Ponadto poszerzono ofertę zmywarek o modele podblatowe.

Jako uzupełnienie dla nowej platformy piekarnika uruchomiono produkcję piekarnika kompaktowego do zabudowy oraz szufladę grzewczą w designie Q-Type oraz piekarnik kompaktowy z linii Fine.

## UMOWY ZNACZĄCE

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	2019	2018	2019	2018
Holding Wronki SA	48	43	4 652	3 933
KKS LECH Poznań	5 632	4 879	3 078	3 764
Invesco Sp. z o.o.	2	2	–	–
Antiqua Sp. z o.o.	–	–	–	–
Fundacja Amicis	48	67	–	–
Arcula Sp. z o.o.	13	13	–	–
<b>Razem</b>	<b>5 743</b>	<b>5 004</b>	<b>7 730</b>	<b>7 697</b>

### 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	
	2019	2018	2019	2018
Holding Wronki SA	9	–	1 097	1 017
KKS LECH Poznań	2 359	1 525	–	630
Antigua Sp. z o.o.	–	–	–	–
Fundacja Amicis	3	5	–	–
Arcula Sp. z o.o.	–	4	–	–
Invesco Sp. z o.o.	1	–	–	–
<b>Razem</b>	<b>2 372</b>	<b>1 534</b>	<b>1 097</b>	<b>1 647</b>

## SEZONOWOŚĆ

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

## IV. NASI PRACOWNICY

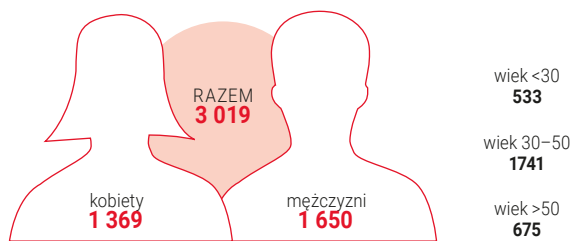
### Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- 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

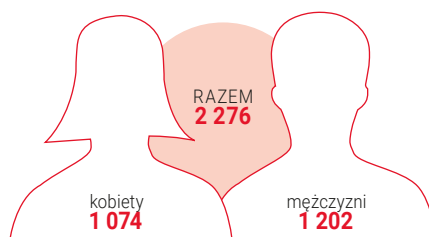
### ZATRUDNIENIE

Poniżej zaprezentowano strukturę zatrudnienia w 2019 r.

#### Grupa Kapitałowa Amica S.A.

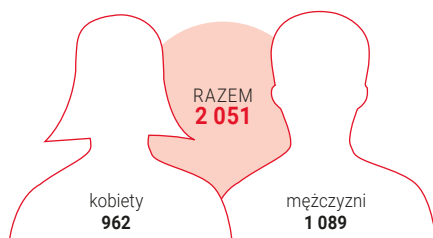


#### Spółka Amica S.A.

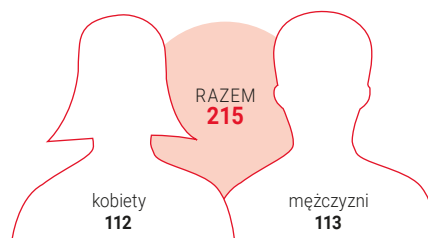


#### Zatrudnienie kobiet i mężczyzn ze względu na rodzaj zatrudnienia w Amica S.A.

##### Umowa o pracę na czas nieokreślony

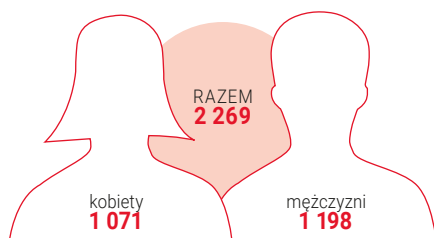


##### Pozostałe umowy (okres próbny, czas określony w tym stażowe i zastępstwa)

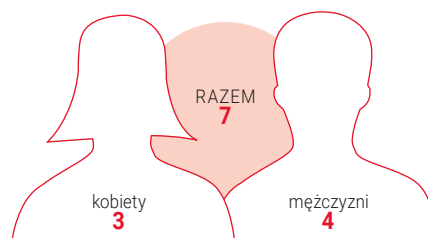


## Zatrudnienie kobiet i mężczyzn ze względu na typ zatrudnienia

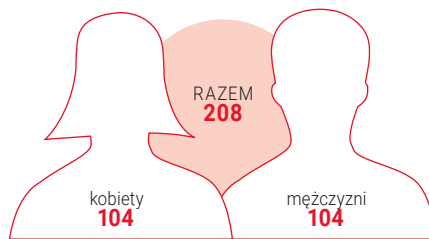
### Pełen wymiar godzin



### Niepełny wymiar godzin



## Łączna liczba nowych pracowników zatrudnionych

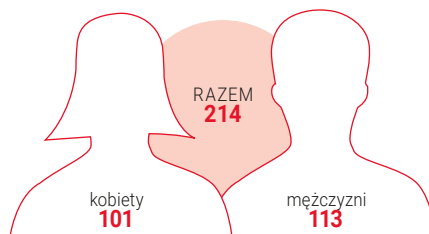


wiek <30  
**94**

wiek 30–50  
**89**

wiek >50  
**25**

## Łączna liczba odejść pracowników zatrudnionych



wiek <30  
**66**

wiek 30–50  
**98**

wiek >50  
**50**

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

Umowy zlecenia / dzieło – 42 osoby w tym 7 kobiet.

Liczba zatrudnionych osób z zakładów karnych na podstawie skierowania do pracy – 59 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 324 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+.

## 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.



## 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

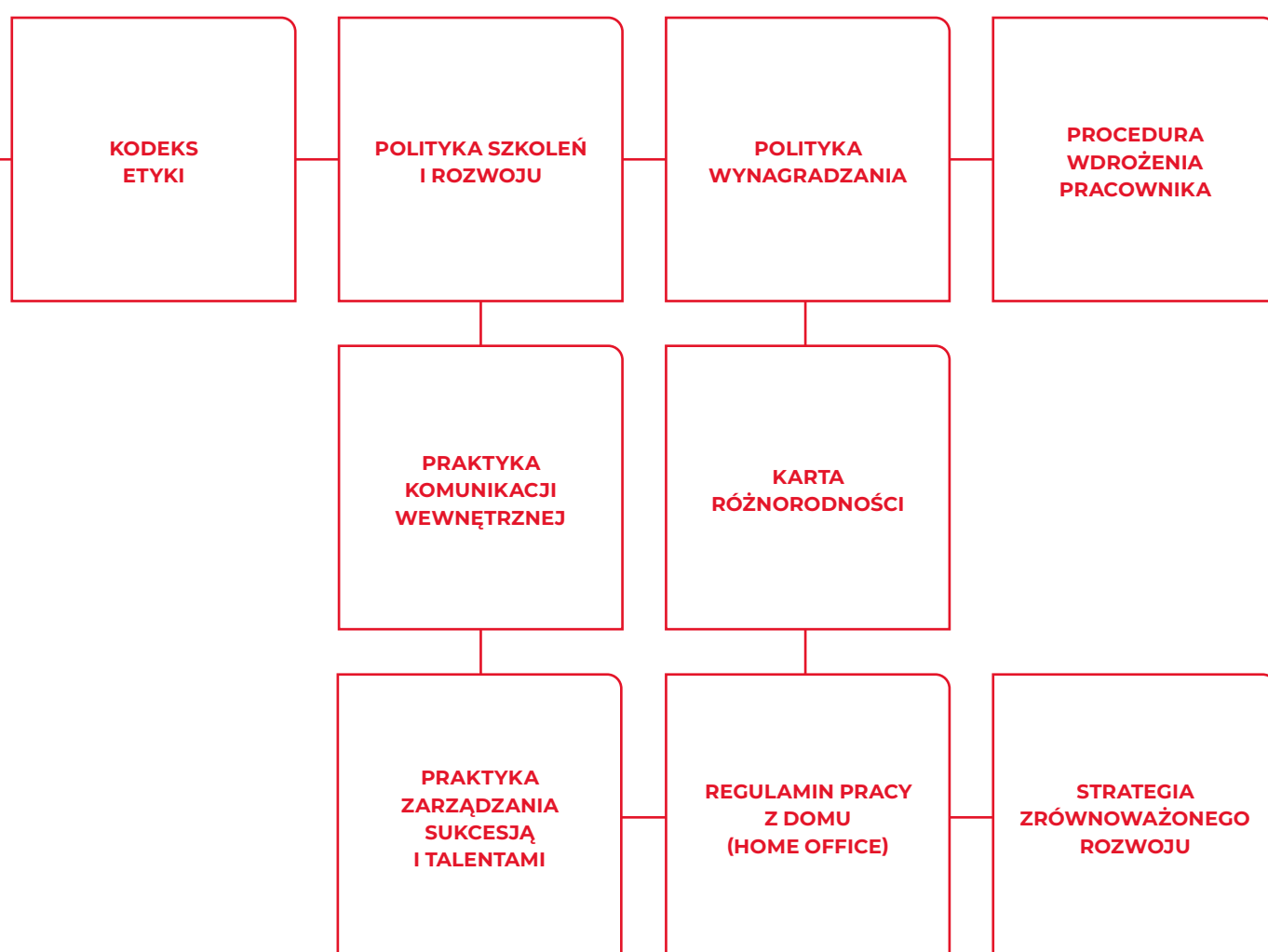
w Zakładzie Karnym we Wronkach. Jednocześnie takie rozwiązanie jest praktyką odpowiedzialną społecznie i pozytywnie wpływa na życie społeczności lokalnej. Umożliwienie podjęcia pracy osobom skazanym pomaga im w procesie resocjalizacji. Osoby przez nas zatrudnione przebywają w zakładzie karnym typu pół otwartego, co oznacza, że nie są skazani za ciężkie przestępstwa i mogą poruszać się poza zakładem bez konwojenta. Obecnie zatrudniamy 80 osób.

### Pracownicy z Ukrainy

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

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

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 dofinansowywana 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

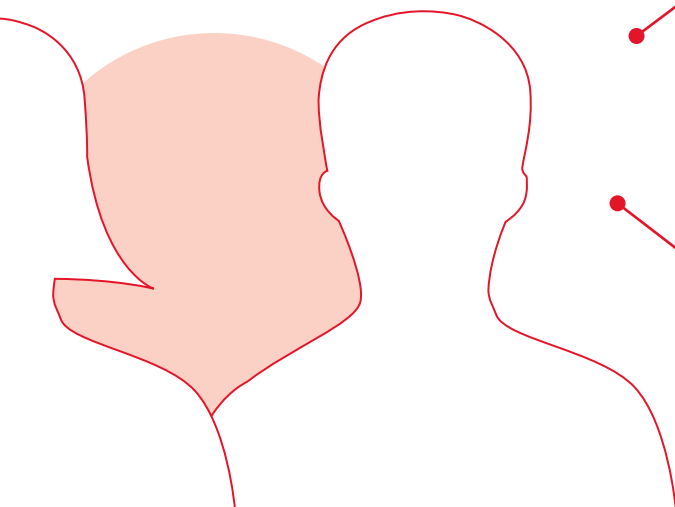
W Amica S.A. funkcjonuje Program Rocznic Zatrudnienia, mający na celu docenianie lojalnych pracowników, którzy związali się z firmą na lata.

#### 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 2019 roku z Amica Kids korzystało 129 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 2019 roku z benefitu skorzystało x 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

Działania szkoleniowe w Amica S.A. planowane są na podstawie:

- systemu ocen okresowych (rocznych) SOIR
- wywiadów z przełożonymi i pracownikami
- tworzonych przez przełożonych indywidualnych planów rozwoju dla pracowników z wysokim potencjałem
- obserwacji pracy
- bieżącej analizy potrzeb firmy
- strategii firmy

Kontynuując podejmowane w 2018 roku działania szkoleniowe ukierunkowane na wzmacnianie kompetencji menedżerskich w roku 2019 podjęto szereg działań edukacyjnych nastawionych na pogłębianie praktycznych umiejętności w zakresie komunikacji, motywowanie pracowników, oceny pracy i rozwoju. Aby zwiększyć efektywność działań rozwojo-

wych wdrożono nowe techniki edukacji ludzi dorosłych – warsztaty prowadzone techniką Action Learning, polegające na wypracowywaniu w grupie praktycznych rozwiązań dotyczących rzeczywistych sytuacji związanych z pracą menedżera odnoszącej się do zespołu lub pojedynczego pracownika.

Jednocześnie podjęto działania nakierowane na budowanie w Amica kultury informacji zwrotnej oraz wzmacniania postaw liderkich zawartych w Kodeksie Lidera.

W 2019 roku zrealizowano następujące projekty szkoleniowe:

- Cykl warsztatów **rozwijających umiejętności udzielania motywacyjnej i rozwojowej informacji zwrotnej**. Celem projektu podnoszenie jakości komunikacji oraz wzmacnianie realizacji w praktyce zasad Kodeksu Lidera w organizacji poprzez świadome i umiejętne stosowanie modeli informacji zwrotnej. W drugiej połowie 2019 roku przeszkolono około 150 osób. W ramach projekto-

wych przeprowadzono też warsztat z udziałem 90 osób z grona kadry menedżerskiej, w ramach, którego Członkowie Zarządu podjęli się roli facylitatorów dialogu ukierunkowanego na wdrażanie modeli informacji zwrotnej w Amica. Zmiana kultury organizacji jest jednak procesem wieloletnim dlatego działania projektowe będą kontynuowane w 2020 roku.

- W 2018 roku wdrożono rozwiązanie umożliwiające tworzenie w Amica własnych szkoleń e-learningowych, które udostępniane są pracownikom poprzez platformę Amica EDU. Dzięki takiemu rozwiązaniu w minionym roku opracowano kolejne szkolenia dedykowane dotyczące zaganiani istotnych dla Amica.

W 2019 roku uruchomiono dzięki temu rozwiązaniu szkolenia:

- Z zakresu Prawa Pracy – Czas pracy; Uprawnienia rodzicielski; Zasady zawierania umów;

### Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika

W 2019 roku w ramach różnych działań rozwojowych w Amica S.A. przeszkolono 2.694 uczestników, w tym 885 kobiet i 1.809 mężczyzn. Udział kobiet w grupie szkolonych stanowi 33%, a udział mężczyzn 67%.

Zwiększenie udziału procentowego mężczyzn w gronie osób szkolonych wynika z faktu znaczącego udziału mężczyzn w szkoleniach doszkalających z zakresu bezpieczeństwa obsługi urządzeń wymagających uprawnień. W tej grupie udział kobiet to zaledwie około 5 %.

W 2019 roku zrealizowano łącznie 30870 godzin szkoleniowych. Średnia liczba godzin szkoleniowych przypadających na pracownika to: 11,5.

- Kodeksu etyki, sposoby zgłaszania nieprawidłowości, rozróżnianie zachowań nieprawidłowych od sytuacji konfliktowych, zasady dobrej komunikacji
- Szkolenie zgodne z ustawą AML
- Obsługa systemu VIM
- Zasady BHP w obsłudze wózków jezdniowych – podnośnikowych, suwnic, dźwigów, wciągarek – program doszkalający dla pracowników z uprawnieniami.
- RODO dla spółki Amica International – w języku niemieckim.

Rozpoczęto również prace nad kolejnymi szkoleniami z zakresu zarządzania projektami i istotnych zagadnień z zakresu

raportowania i kontrolingu. Szkolenia te będą udostępniane w kolejnym roku.

- Opracowana i udostępniono również szkolenie e-learningowe z zakresu różnic kulturowych, przeprowadzone w języku angielskim. Szkolenia mają na celu zwiększyć wiedzę z zakresu różnic kulturowych w szczególności wśród kadry pracowniczej, która współpracuje ze spółkami w ramach Grupy lub zagranicznymi kontrahentami Amica. Opracowany materiał obejmuje różnice kulturowe z zakresu kultur: chińskiej, hiszpańskiej, brytyjskiej, francuskiej, polskiej, aby zaprezentować perspektywę obcokrajowców współpracujących z nami, jako HQ
- Ogółem ze szkoleń e-learningowych skorzystało 1143 uczestników (452 kobiety, 691 mężczyzn).

#### Dodatkowo:

- Pracownicy (z wyłączeniem pracowników zmianowych) mają możliwość korzystania z kursów językowych. W 2019 roku skorzystało z tej możliwości 235 osób (117 kobiet, 118 mężczyzn).
- Pracownicy mogą również korzystać ze szkoleń realizowanych poza Amica (tzw. szkoleń otwartych) za zgodą przełożonego i Działu Personalnego. W tym roku ze szkoleń pogłębiających kompetencje zawodowe skorzystało 772 uczestników.
- Zapewniono też uzyskanie niezbędnych uprawnień wszystkim pracownikom, których praca wymaga aktualnych kursów kwalifikacyjnych.

W podejmowanych inicjatywach szkoleniowych kontynuowane jest założenie, że działania te mają charakter cross działowym, dzięki temu usprawniają one komunikację i przepływ wiedzy o specyfice pracy każdego z działów.

---

## OCENA PRACOWNICZA

### Zadania



W tym punkcie skupiamy się na zadaniach realizowanych w minionym okresie, podlegających ocenie. Podstawą do tej oceny są kwartalne rewizje celów premiowych, jeśli taki system obejmuje danego pracownika.

### Plan rozwoju



Zaplanowanie obszarów kompetencji (poszerzenia wiedzy, rozwijania umiejętności, czy wzmocnienia postaw), które na podstawie analizy POWER wskazane zostają przez oceniającego i ocenianego jako ważne do wzmocnienia poprzez szkolenia, coaching czy inne formy rozwoju. Elementem planu jest również planowanie potrzeb rozwojowych w zakresie kompetencji specjalistycznych. W tym miejscu warto również rozważyć dalszy rozwój kariery pracownika w ramach Amica.

### Kompetencje POWER



Kompetencje POWER i kompetencje stanowiskowe.

---

W Amica S.A. od wielu lat stosowane są narzędzia służące do przeprowadzenia oceny okresowej. W 2016 roku wprowadzono nowe narzędzie do oceny pracowników opłacanych metodą ryczałtową: System Oceny i Rozwoju – SOiR. Trwają prace nad modyfikacją

ocen okresowych dla pracowników opłacanych metodą godzinową, dlatego też w 2018 nie odbył się proces oceny dla tej grupy. Obecne podejście do oceny pracowników kładzie bardzo duży nacisk na planowanie indywidualnej ścieżki rozwoju. SOiR pozwala poddać usyste-

matyzowanej analizie wnioski dotyczące przeszłości, poprzez przegląd zadań i ocenę kluczowych z punktu widzenia organizacji kompetencji. Z drugiej strony wspiera analizę i planowanie działań na przyszłość. Kluczowych sześć obszarów w SOiR:

**Relokacja**

To obszar nabierający coraz większego znaczenia w kontekście rozbudowy struktur krajowych i międzynarodowych, dlatego SOiR umożliwia każdemu w trakcie samooceny osobiste wskazanie, czy jest gotów podjąć wyzwanie związane z ewentualną relokacją. Jeżeli tak, to jaki kraj bierze pod uwagę i w jakim czasie. Nie jest to zobowiązanie, a informacje w ten sposób przesłane są wyłącznie wskazaniem dla działu HR i każdorazowo, przy okazji możliwości relokacji decyzja ta będzie z pracownikiem szczegółowo omawiana.

**Podsumowanie oceny**

Podsumowanie oceny na które składa się łączna perspektywa zadań oraz kompetencji POWER i kompetencji stanowiskowych. System podpowiada nam sugerowaną ocenę, jednak jest to jedynie podpowieź. Rozmowa i wspólny przegląd obu powyższych obszarów wpływa na ostateczną ocenę.

**Zadania na przyszły okres**

W tej części oceniający i oceniany ustalają kluczowe zadania przewidziane na kolejny rok (kolejny rok oceny). Tu warto przeanalizować, czy cele są zgodne z podejściem SMART. W kolejnym roku powinny one stanowić wskazania dla planowania kwartalnych celów premiovych, jeśli taki system obejmuje danego pracownika.

Ocena okresowa w Amica jest prowadzona w wymiarze 180 stopni: samoocena, ocena przełożonego oraz wspólne uzgodnienie wniosków i oceny przez dwie strony.

Wnioski z oceny są nie tylko źródłem wiedzy o potrzebach rozwojowych i motywacji pracowników dla bezpośrednich przełożonych. Dane dotyczące planów rozwojowych poddawane są analizie w Dziale Personalnym i stanowią ważny element w projektowaniu centralnych planów rozwojowych dla pracowników.

Odsetek pracowników Amica S.A. podlegających regularnym oceną jakości pracy i przeglądom rozwoju kariery zawodowej: 21% w tym kobiety 39%, w tym mężczyźni 61%:

## PROGRAMY ROZWOJU UMIEJĘTNOŚCI MENEDŻERSKICH

Priorytetowym działaniem w obszarze szkoleń w Amica od wielu lat są szkolenia dla kadry menedżerskiej wyższego i średniego szczebla z zakresu kompetencji menedżerskich. W 2019, tak jak w roku poprzedzającym roku, takimi działaniami zostały objęte spółki Amica S.A. oraz Amica Handel i Marketing, nie były prowadzone w tym zakresie projekty skierowane do całej Grupy.

**Liga Mistrzów Zarządzania.** Projekt w ramach którego szkoleniami menedżerskimi obejmowana jest każda osoba, której powierzane jest stanowisko związane z zarządzaniem pracownikami. W 2019 roku projektem objęto grupę 27 nowo mianowanych menedżerów lub osób przewidywanych do ról menedżerskich w niedalekiej przyszłości. Program szkolenia składa się z cyklu czterech 2-dniowych szkoleń w tematyce:

- Kierowanie zespołem i budowanie autorytetu
- Skuteczne delegowanie zadań
- Motywowanie pracowników
- Wspieranie pracowników w rozwoju

Ponadto w trakcie ośmiu 2-dniowych warsztatów skoncentrowanych na tematyce „**Trening rozmów w sytuacjach konfliktowych oraz trudnych w zarządzaniu**” przeszkolono wszystkich koordynatorów, mistrzów, brygadzystów pracujących w pionie operacyjnym (blisko 85 osób). W 2019 roku wprowadzono dla grupy koordynatorów model pracy warsztatowej w oparciu o technikę action-learning – to metoda pracy w małych grupach, która pomaga w refleksji i analizie własnych zachowań oraz opracowaniu planu rozwoju.

Taka metoda pozwala wdrażać w praktykę umiejętności rozwijane na szkoleniach w których grupa ta miała możliwość uczestniczyć w poprzednich latach.

Tematy wskazane przez menedżerów będą uwzględniane w działaniach rozwojowych w 2019 roku Menedżerowie (absolwenci wcześniejszych edycji Ligi Mistrzów Zarządzania) zaproszeni zostali do udziału w warsztatach w formule action-learning nazwanych **Poligon Doświadczalny** (uczestniczyło w nich ponad 30 osób). Taka metoda pracy realizowana w małych grupach, pomaga uczestnikom w zdobywaniu nowych doświadczeń poprzez trening umiejętności

i praktyczne zastosowanie poznanych technik i rozwiązań. Tematy wskazane przez menedżerów będą uwzględniane w działaniach rozwojowych w 2020 roku.

Przygotowywanie **szkoleń odpowiadających na bieżące wyzwania** przed jakimi staje firma. W 2019 roku były to głównie szkolenia dotyczące Kultury informacji zwrotnej oraz szkolenia e-learningowe z zakresu Prawa Pracy, Kodeksu Etyki Grupy Amica, Różnic międzykulturowych i wiele innych związanych z wewnętrznymi procesami w naszej organizacji (VIM, AML, RODO).

Możliwość indywidualnej **nauki wybranego języka obcego** w całości finansowane przez firmę, zajęcia realizowane są w czasie pracy menedżera.

Możliwość dofinansowania kosztów studiów lub specjalistycznych kursów.

Od 2017 roku w uzasadnionych sytuacjach (potrzeby rozwojowe, potrzeby biznesowe) firma stosuje również **oceny 360 stopni**, których celem jest zaprojektowanie precyzyjnych indywidualnych ścieżek rozwoju przy wsparciu wyspecjalizowanych asesorów i coachów. W roku 2019 ocenie takiej zostało poddane 25 osób, Członków Zarządu i Dyrektorów Amica. W 2020 roku przeprowadzane będą badania dla kolejnych grup menedżerów. W minionym roku również kontynuowano szeroką debatę na temat rozwoju osób o wysokim potencjale do rozwoju. W wyniku tej debaty w roku 2019 podejmowane były dalsze pogłębione prace nad indywidualnymi ścieżkami rozwoju dla tych osób.

## 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**

**R**óżnorodność 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 seksualną, 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

w 2018 roku powstał zespół ds. zarządzania różnorodnością w GK Amica, który w 2019 przeprowadził autodiagnozę w Amica S.A., typując 4 obszary (płeć, różnice kulturowe, wiek, niepełnosprawność) w ramach których chce podjąć działania w roku 2020 przenosząc je również na całą Grupę kapitałową.

W 2020 roku powstanie również wewnętrzny dokument zawierający wytyczne dot. zarządzania różnorodnością w Grupie 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.

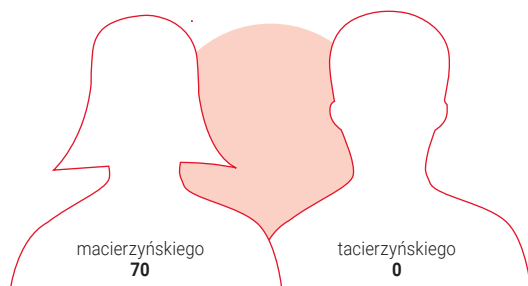
Zachęcamy mężczyzn do korzystania z urlopów rodzicielskich – akcja informacyjna w naszych wewnętrznych kanałach komunikacji.

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

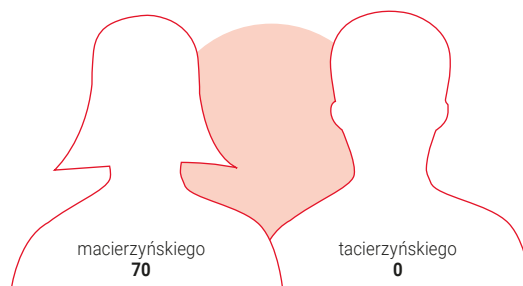
### JESTEŚMY OTWARCI NA RÓŻNE KULTURY

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.

Całkowita liczba pracowników, którzy skorzystali z urlopu



Całkowita liczba pracowników, którzy byli uprawnionych do urlopu





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

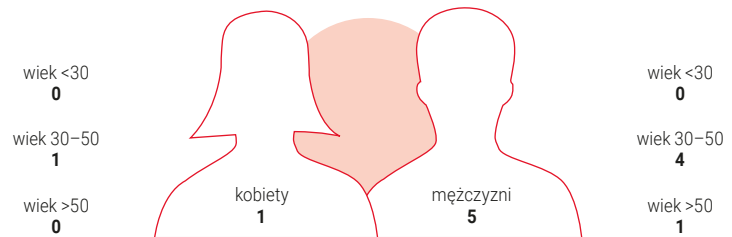
Na kwartalnych spotkaniach informacyjnych dla menedżerów omawiane są wnioski ze szkoleń „Niepożądane” oraz trwa edukacja na temat stosowania Kodeksu Etyki na co dzień.

## DBAMY O MIEJSCA PRACY DLA PRACOWNIKÓW Z ORZECZENIEM O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI

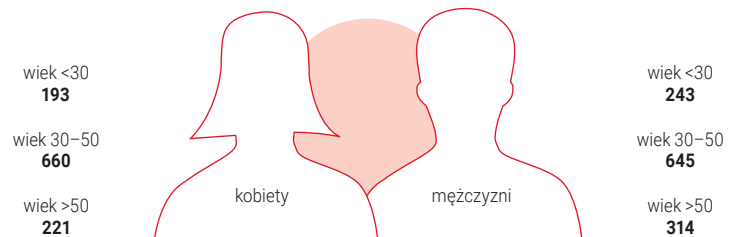
Wspólnie (HR, BHP, kierownik wydziału, lekarz MP) podejmujemy działania, aby każdemu pracownikowi z niepełnością lub orzeczeniem lekarskim z ograniczeniami znaleźć odpowiednie, dopasowane stanowisko pracy. W 2019 zatrudnionych było w Amica S.A. 80 osób z orzeczeniem o niepełnosprawności.

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

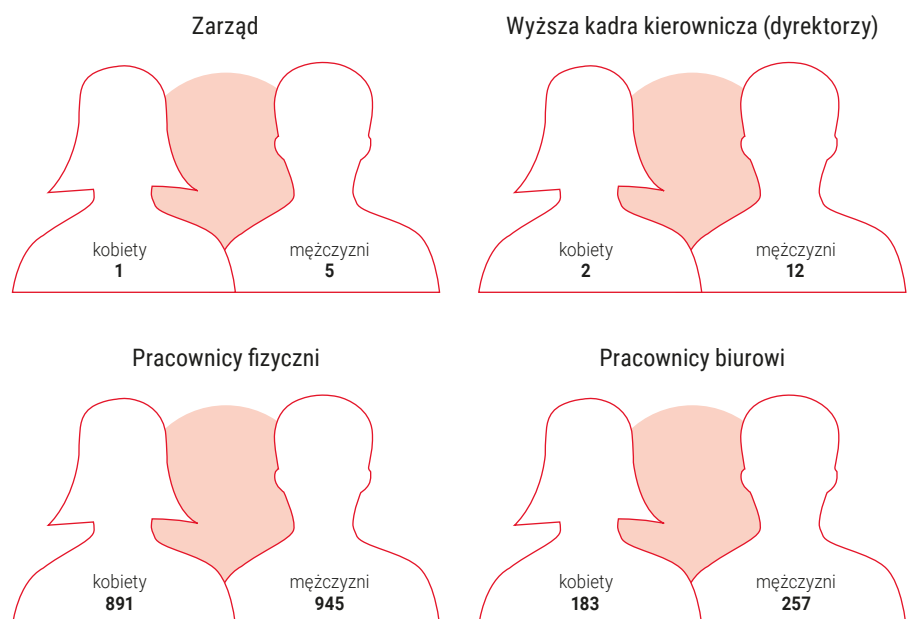
#### Skład ciał nadzorczych wg kategorii wiekowej i różnorodności



#### 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 80 Ratowników Wydziałowych oraz 93 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 2019r. zgłoszone zostały 43 nieprawidłowości, które zostały wyeliminowane.

Ratownicy wydziałowi (80 osób) są zwizualizowani oraz wyposażeni w dyżurne telefony alarmowe i szafkę pierwszej pomocy.

Opracowano nową prezentację do prowadzenia szkoleń wstępnych bhp, opartą na formach aktywizacji szkolonych pracowników.

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

Po raz drugi na terenie firmy Służba bhp i ppoż. zorganizowała „Dzień Bezpieczeństwa”. W tym dniu pracownicy w wyznaczonym i przygotowanym na ten dzień miejscu, mogli skorzystać z działań na 7 stanowiskach: zbadać wzrok i otrzymać receptę na okulary, zbadać ilość tlenu węgla w wydychanym powietrzu na smokerlajzerze, nauczyć się, jak wykonywać ćwiczenia zapobiegające powstawaniu cieśni nadgarstka, pokonać tor przeszkód w kombinezonie geriatrycznym, zagrać w grę sterowaną myślami, zapoznać się z wyposażeniem samochodu strażackiego OSP Amica oraz zadać pytanie ekspertowi w temacie ochrony stóp. Każdy kto skorzystał w tym dniu z jakiegokolwiek atrakcji, otrzymywał nagrodę mającej związek z bezpieczeństwem (np. gaśnicę samochodową, odbłaski, serduszka antystresowe, itp.).

Wiele zadań pracowników Służby bhp i ppoż. podejmowanych jest w celu zaangażowania 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.

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 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 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.

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

Firma, w celu podniesienia świadomości z zakresu prowadzenia resuscytacji krążeniowo-oddechowej przystąpiła po raz trzeci w 2019 do wspólnego bicia rekordu Polski w największej ilości osób prowadzących RKO w tym samym czasie. W przedsięwzięciu na terenie firmy wzięło udział 113 pracowników, którzy w nagrodę za udział otrzymali gaśnice samochodowe.

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.

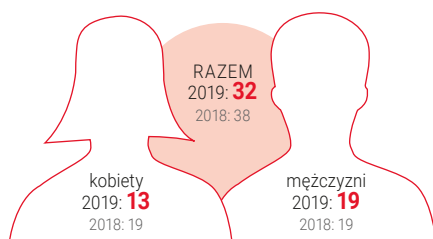
W firmie zostało utworzone centrum szkoleń z przygotowanymi stanowiskami pracy, na których nowo zatrudnieni pracownicy przechodzą instruktaż stanowiskowy. Na potrzeby centrum został nagrany dwa filmy instruktażowe, dotyczące produkcji i jakości oraz bezpieczeństwa w firmie.

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

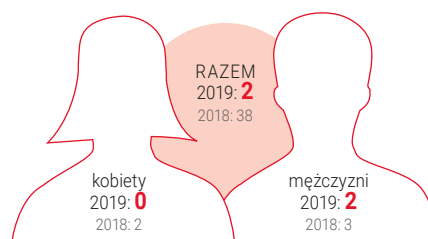
## RODZAJ I WSKAŹNIK URAZÓW ZWIĄZANYCH Z PRACĄ

Dzięki wdrożonym procedurom, w 2018 roku nie zanotowaliśmy żadnego wypadku śmiertelnego ani z ciężkim uszkodzeniem ciała.

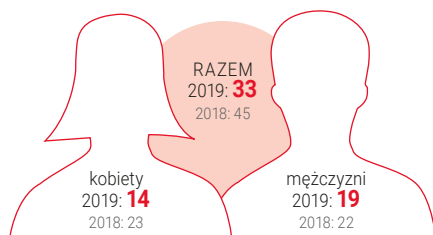
**Liczba wypadków powodujących utratę czasu pracy – PRACOWNICY OGÓŁEM**



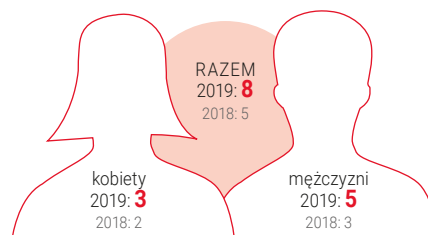
**Liczba wypadków powodujących utratę czasu pracy – PODWYKONAWCY**



**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 w roku 2019 prowadzone 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 wewnętrzzakładową 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 2019 roku nie odnotowano wystąpienia chorób zawodowych wśród pracowników Amica S.A.







## 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.

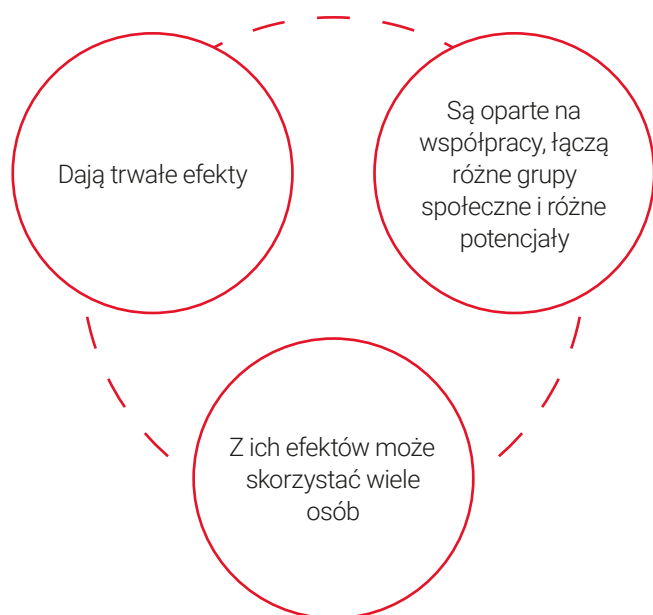
Natomiast na poziomie Grupy Kapitałowej Amica nie posiadamy obecnie wspólnej polityki zaangażowania społecznego dla Grupy Kapitałowej. W 2017 roku

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

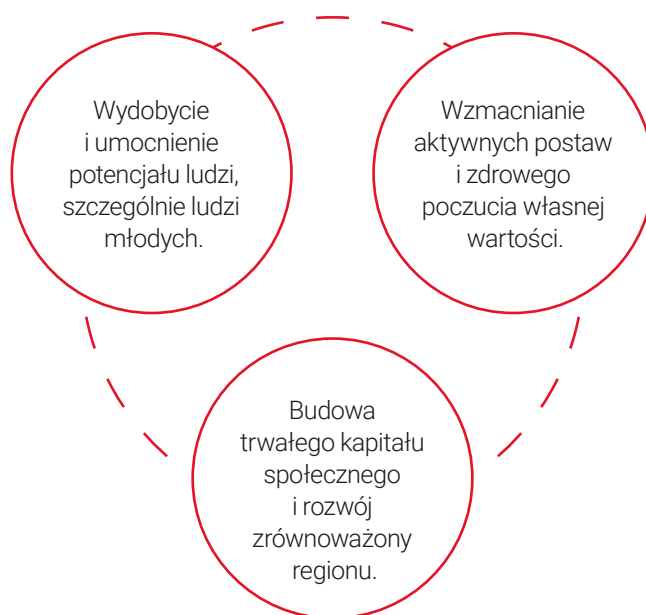
Polityka zaangażowania społecznego Amica S.A. jest uszczegółowieniem Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju

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 edycja: 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 zaproponować 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 planujemy kontynuować organizację konkursu, przy czym będziemy zachęcać do zgłaszania projektów z obszaru dbania o środowisko naturalne oraz zdrowie człowieka.

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](mailto: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](http://amica.pl/granty)

**WIĘCEJ INFORMACJI NA TEMAT GRANTÓW**








## INWESTOWANIE W KAPITAŁ SPOŁECZNY

### 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.

Fundacja Amicis udziela wsparcia finansowego i rzeczowego osobom prywatnym, instytucjom oświatowym, opiekuńczym oraz organizacjom pozarządowym. W 2019 roku Fundacja Amicis wsparła 63 inicjatywy i przekazała 145 sztuk sprzętu AGD. Udzieliła pomocy 90 instytucjom oświatowym, opiekuńczym i organizacjom pozarządowym oraz 33 rodzinom znajdującym się w potrzebie.



**W 2019 r. Fundacja Amicis  
wydała 339 tys. zł na realizację  
celów statutowych.**

**Amica S.A.  
(główny darczyńca fundacji)  
udzieliła wsparcia finansowego  
na kwotę 300 tys. zł.**



WIĘCEJ INFORMACJI  
NA TEMAT  
DZIAŁALNOŚCI  
FUNDACJI

[www.amicis.org](http://www.amicis.org)



PODSUMOWANIE  
DZIAŁALNOŚCI  
FUNDACJI AMICIS  
W 2019 ROKU



W 2019 roku Fundacja Amicis przekazała do przedszkoli i szkół 298 paczek – prezentów gwiazdkowych dla dzieci. Rodzinom potrzebującym wsparcia przekazano 365 paczek z suchą żywnością, 350 z wędlinami i 83 spersonalizowanych Paczek Życzeń.

150 paczek wręczono pacjentkom oddziałów onkologiczno – ginekologicznych poznańskich szpitali. Świąteczne akcje Fundacji Amicis były wspierane przez pracowników Grupy Amica.

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

Głównym sponsorem fundacji Amicis jest firma Amica S.A.



## ZAANGAŻOWANIE SPOŁECZNE PRACOWNIKÓW

### DAR SERCA

Fundacja Amicis tradycyjnie organizuje świąteczną akcję zbierania paczek żywnościowych dla najuboższych rodzin z okolic Wronek 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.



### 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 zwierzakach, 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.

### 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, Radosława Majewskiego oraz Nickiego Bille z Lecha Poznań. Licytacje będą organizowane także przez cały rok 2020.

## 9 060 zł

kwota zgromadzona w 2019 roku w wyniku wszystkich ogłoszonych aukcji

### WOLONTARIAT W SZPITALACH

Wolontariusze z Grupy Amica odwiedzili dwa szpitale w Poznaniu, gdzie przebywają panie z problemami ginekologiczno-onkologicznymi (rak szyjki macicy, jajnika). Poszliśmy tam z dobrym słowem, pozytywną energią oraz drobnymi upominkami kosmetycznymi oraz naszym małym AGD.

W sumie odwiedziliśmy 150 kobiet, nie do policzenia są jednak łyż wzruszenia, uśmiechy oraz słowa wyrażające wdzięczność za wsparcie i ciepło w tym trudnym dla nich czasie.



### 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 2019 w ramach

tej kategorii nagrodziliśmy kolejnego, zasłużonego pracownika, rozszerzyliśmy program na całą GK Amica oraz 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.

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



KOBIETY DLA KOBIET

Filmowa relacja  
ze spotkania  
edukacyjnego



## 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.



## 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.

### Wydarzenia lokalne, które wspieramy

- V Wroniecka Dycha
- V Ogólnopolski Turniej Tańców Polskich o „Wielkopolski Bat” Wronki 2019
- Amica Cup 2019

### PARTNERSTWA:

#### 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 Wronek 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.

#### Anna Nawrot

Wicemistrzyni świata fitnessu sylwetkowego, pracownik Montażu w Amica.

#### 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 mistrzynie Polski Zachodniej roku 2012 w kategoriach: formacja baton – juniorki, solo baton-seniorki i juniorki, duety baton – juniorki, duety pompon-seniorki.

## DAROWIZNY

### ok. 217,1 tys. zł

wartość przekazanych darowizn rzeczowych w postaci sprzętu AGD

### ok. 458,6 tys. zł

suma przekazanych darowizn finansowych







## 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, alewim 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.



### OSP AMICA W LICZBACH

**48**

ochotników (w tym 11 kobiet)

**4**

członków honorowych

**150 tys. zł**

łączą kwota przeznaczona przez Amica S.A. na funkcjonowanie OSP Amica we Wronkach w 2019 r.

**9**

zorganizowanych pogadarek w ramach działalności prewencyjnej

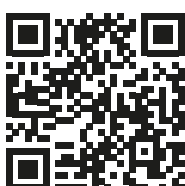
**60**

akcji ratowniczych, w tym: gaszenie pożarów (38), likwidacja miejscowych zagrożeń (18), fałszywy alarm (4)

**5,4 l**

oddana przez strażaków ilość krwi w roku 2019

**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 2019 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 2019 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

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 2019 r.

Pobór wody w podziale na źródła poboru wody [m<sup>3</sup>]:

Woda z ujęć/wodociągów miejskich	41 439
Woda powierzchniowa (np. z rzeki Wisły)	0
Woda głębinowa	0
Woda z drenażu	0
Woda z innego źródła (jakiego?)	0
<b>Łączny pobór wody [m<sup>3</sup>]</b>	<b>41 439*</b>

\* 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 przepro-

wadzone 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 2019 r. nie przekroczono dopuszczalnych ilości ścieków oraz wartości wskaźników zanieczyszczeń określonych w pozwoleniach.

Główne działania mające na celu zmniejszenie ilości wytwarzanych ścieków wiążą się z przedłużeniem użytkowania kąpeli 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 poneutralizacyjnego, węgla aktywnego).

## 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 2019 roku nie przekroczono limitów ilościowych wytwarzanych odpadów określonych w pozwoleniach.

### Hierarchia postępowania z odpadami

	zapobieganie powstawaniu odpadów	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
	przygotowywanie do ponownego użycia		
	recykling		
	inne procesy odzysku	Główne działania, których efektem jest zmniejszenie produkcji odpadów niepoddawanych recyklingowi	Przy przeprowadzaniu przetargu na odbiorcę odpadów uwzględnia się procesy do jakich kierowane będą odpady po przekazaniu, jest to jedno z kryterium wyboru odbiorcy. W 2019 r. przy wyborze odbiorcy głównym kryterium wyboru odbiorcy odpadów było spełnianie nowych wymogów formalnych wprowadzonych przez nowelizację Ustawy o odpadach.
	unieszkodliwianie		
<b>Całkowita waga odpadów wygenerowanych przez Spółkę w 2019 roku [Mg]</b>		Procent odpadów przekazanych do recyklingu i innych procesów odzysku	Amica S.A. 98%
Odpady niebezpieczne	158	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	11 362		

## 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 solarne-go (panele słoneczne) w zakładowym przedszkolu. Ponadto na bieżąco jest monitorowania 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 CO<sub>2</sub>

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 projektu układu wysokosprawnej kogeneracji dla Fabryki Kuchni (1 MWe)
- opracowanie koncepcji instalacji fotowoltaicznej dla Fabryki Kuchni (2MWp)

### Przykładowe wyniki powyższych działań:

- pokrycie całego zapotrzebowania na ciepłą wodę użytkową z instalacji odzysku ciepła z sprężarek
- mniejsze zużycie gazu
- mniejsze zużycie energii elektrycznej
- zmniejszenie emisji CO<sub>2</sub>

### **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  
– 104 075 GJ
- energia elektryczna  
– 60 727 GJ

#### **Energia (paliwa) wykorzystywane do samochodów służbowych, wózków widłowych, generatorów prądowców**

- benzyna bezołowiowa  
– 832 GJ
- olej napędowy (diesla)  
– 6 999 GJ
- gaz skroplony (LPG)  
– 790 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:**

- 173 423 GJ

## EDUKACJA EKOLOGICZNA

W 2019 roku przeprowadzono 2 akcje edukacyjne w zakładowym przedszkolu Amica Kids:

- Sadzenie drzew na terenie Zakładu – dzieci uczestniczyły w akcji nasadzenia drzew, podczas wydarzenia została przeprowadzona lekcja ekologiczna o zanieczyszczeniach powietrza i ich szkodliwości dla zdrowia człowieka oraz roli i znaczeniu drzew w życiu człowieka i ich wpływie na ekosystem.
- Wprowadzenie selektywnej zbiórki odpadów na salach w przedszkolu – do przedszkola zakupione zostały pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów na salach. Przeprowadzona została lekcja, która miała na celu zwiększenie świadomości ekologicznej wśród dzieci, poinformowanie o zasadach selektywnego pozbywania się odpadów z gospodarstw domowych oraz kształtowanie właściwych postaw proekologicznych. Lekcja miała formę zabawy edukacyjnej połączonej z pogadanką.

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

- Plaga pożarów składowisk odpadów i miejsc ich magazynowania
- Mikroplastik i jego wpływ na życie człowieka
- Marnowanie jedzenia
- Skażenie środowiska chemikaliami
- Osiem prostych rzeczy, które możesz zrobić aby zmniejszyć ślad z tworzywa sztucznych
- Spalanie odpadów – czy warto?
- Ślad z tworzywa sztucznego – to co pozostaje po nas i szkodzi środowisku
- Ekologiczne święta – choinka żywa czy sztuczna?
- Zielone płuca Ziemi
- Szanujmy wodę na co dzień
- Co robią śmieci na plaży?

Artykuły opisują bieżące problemy i trendy związane z ochroną środowiska. W gazetkach opisywane są także zmiany prawne z dziedziny ochrony środowiska dotyczące mieszkańców Wroniek i okolicznych miejscowości – dzięki temu pracownicy są świadomi zmian, np. w systemie zbiórki odpadów komunalnych.

Artykuły opisują bieżące problemy i trendy związane z ochroną środowiska. W gazetkach opisywane są także zmiany prawne z dziedziny ochrony środowiska dotyczące mieszkańców Wroniek i okolicznych miejscowości – dzięki temu pracownicy są świadomi zmian, np. w systemie zbiórki odpadów komunalnych. W roku 2019 tematyka artykułów skupiała się wokół gospodarowania odpadami oraz opakowaniami. Podkreślano znaczenie selektywnej zbiórki odpadów oraz problematykę zanieczyszczenia oceanów i mórz przez tworzywa sztuczne.

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.

Organizowanie wycieczek dla szkół, których celem jest poznanie procesu produkcji sprzętu AGD a także jego wpływu na środowisko. Podczas wizyty dzieci dowiadują się o wszystkich aspektach oddziaływania zakładu na środowisko oraz w jaki sposób Amica S.A dba o środowisko naturalne minimalizując negatywny wpływ jej działalności.

## JAKIE SĄ NASZE PLANY NA PRZYSZŁOŚĆ?

- Kolejna lekcja ekologiczna w przedszkolu – dotycząca odpadów nietypowych i niebezpiecznych w gospodarstwach domowych
- Akcja edukacyjna dla wszystkich pracowników Grupy Amica
- Dalsze podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników

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 WPŁYWAJĄCE NA ROZWÓJ

Istnieje szereg czynników zewnętrznych, które w najbliższych latach będą wpływały na globalną sytuację w branży AGD, w tym na Grupę Amica. Jednym z nich jest postępująca konsolidacja rynku przeprowadzona w ostatnim roku przez producentów chińskich: przejęcie Gorenje przez Hisense'a oraz Grupy Candy przez Haiera. Działania te stanowią elementy realizacji globalnej strategii rozwoju tych firm. Europa jest drugim po Chinach rynkiem produkcji i sprzedaży sprzętu AGD na świecie.

Pozostałymi czynnikami zewnętrznymi wpływającymi na branżę są między innymi: napięcia handlowe na linii USA-Chiny, niestabilna sytuacja polityczna w Turcji (wpływ na producentów tureckich: Arçelik i Vestela) oraz Brexit.

Polska na tle pozostałych rynków europejskich charakteryzuje się dodatnią dynamiką wzrostu wartości rynku. Według Applia Polska w 2018 r. rynek dużego AGD wzrósł o 7% r/r. Wielkość sprzedaży krajowej szacuje się na ponad 10 mld zł. Z czego 2,5 mld zł przypada na małe AGD a 7,7 mld zł na duże AGD. Wg

GFK w Polsce ilościowo w 2018 zostało sprzedane 5,6 mln szt. dużego AGD (5,5 mln szt. w roku 2017).

Amica na tym rosnącym rynku nieustannie zwiększa swoją obecność. Zarówno w ujęciu ilościowym jak i wartościowym udziały sprzedaży w Polsce ponownie się zwiększyły.

W 2019 r. największą dynamiką charakteryzowały się produkty o najniższej penetracji rynkowej tj. produkty których w Polskich gospodarstwach jest stosunkowo najmniej. W minionym roku były to suszarki do ubrań oraz zmywarki. Podobne „nowe” grupy sprzętowe rosną także w „małym” AGD. Wśród tegorocznych liderów należy wymienić ciśnieniowe ekspresy do kawy oraz odświeżacze powietrza. Pozytywne wzrosty zostały odnotowane również dla płyt oraz piekarników.

Wg publicznie dostępnych szacunków przy produkcji sprzętu AGD w Europie pracuje bezpośrednio już ok. 210 tys. osób. Roczna sprzedaż produktów to ok. 125 mln szt. małego oraz ok. 100 mln szt. dużego sprzętu AGD i w kolejnych

latach systematycznie się zwiększała. Najwięcej osób zatrudnionych jest w Turcji, Niemczech, Włoszech i Polsce.

Według Applia w Polsce w branży AGD pracuje 27 tys. osób z czego 20% to pracownicy umysłowi. W samym 2019 roku inwestycje w branży wyniosły 1,3 mld zł. Wydatki te skierowane zostały głównie na zwiększenie mocy obecnych oraz budowę nowych fabryk w tym zgodnie z ideą Industry 4.0. Kolejnymi elementami były wydatki związane z logistyką, centrami usług globalnych oraz centrami R&D.

Wartość produkcji AGD w Polsce wynosi 21 mld zł i przekłada się na 22 mln szt. co stanowi ok 33% produkcji dużego sprzętu AGD Unii Europejskiej

Główne wyzwania dla branży w najbliższym okresie to recykling elektroodpadów – w 2019 target ustanowiono na 55% do 2021 ma wzrosnąć do 65%. Kolejnymi elementami wpływającymi na branżę są nowe przepisy na poziomie europejskim w tym wymogi związane z ekologią oraz podaż na rynku pracy.







## 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 ekspozycją na poszczególne rodzaje ryzyka tj. biznesowe, operacyjne, finansowe, rynkowe, zarządzania i zgodności został wdrożony kompleksowy system zarządzania ryzykiem oparty na międzynarodowej normie ISO 31000:2012 „Zarządzanie Ryzykiem – zasady i wytyczne”. System Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym docelowo ma obejmować wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica.

Model zarządzania ryzykiem oparty 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 audyty elementów systemu zarządzania ryzykiem

## 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

### KADRA ZARZĄDZAJACA

#### 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. Każde ryzyko ma swojego Opiekuna i Właściciela. Kryteriami oceny są prawdopodobieństwo zaistnienia ryzyka oraz skutki finansowe, wpływ na realizację zadań oraz skutki reputacyjne, agregowane jako możliwy negatywny wpływ na parametry pozafinansowe
- 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

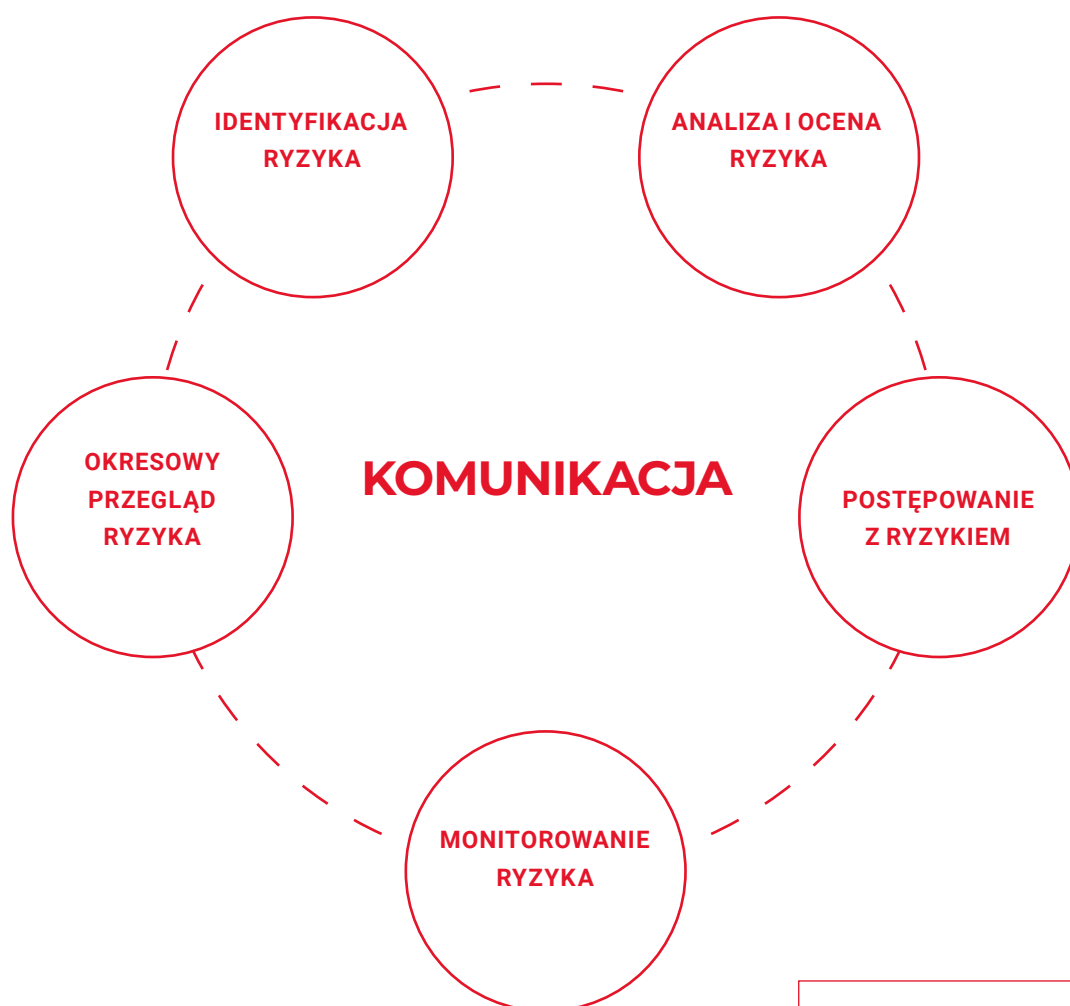
W ramach prowadzonej działalności, Amica identyfikuje jako istotne następujące ryzyka, na które narażona jest Grupa: biznesowe, finansowe, rynkowe, operacyjne, zarządzania i zgodności

#### 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

#### Ryzyko nierzetelnych lub nieprawidłowych badań i oceny zagrożeń na stanowisku pracy

Regularne wewnętrzne i zewnętrzne przeglądy i oceny zagrożeń na stanowiskach pracy. 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, podejrzenia lub uznania choroby zawodowej, dane z przeglądów i kontroli oraz wyniki badań stanowisk pracy



## OBSZAR ŚRODOWISKOWY

### Ryzyko zanieczyszczenia środowiska lub niewłaściwej gospodarki odpadami

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 niespełnienia wymogów prawnych dotyczących 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

## 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 opóźnień i błędów w dostawach do klienta

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

### Ryzyko wprowadzenie na rynek produktu niebezpiecznego dla zdrowia i życia

- 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.

#### 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.

## VIII. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Na dzień sporządzenia sprawozdań Zarząd Spółki wskazuje, iż zarówno Spółka, jak i spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. funkcjonują z ograniczeniami związanymi z wprowadzeniem restrykcji przez lokalne władze mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

Mając na uwadze dynamikę zmian wywoływanych przez rozprzestrzenianie się SARS-CoV-2 oraz międzynarodową skalę działalności Grupy Amica, w miesiącu lutym br. powołany został przez Spółkę specjalny zespół ds. zapobiegania rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

W ramach ww. zespołu stworzono grupy robocze, które skupiają się na najważniejszych aspektach funkcjonowania firmy w tych wyjątkowych warunkach, w podziale na:

- Zespół odpowiedzialny za sprawy z obszaru HR;
- Zespół odpowiedzialny za sprzedaż i marketing;
- Zespół odpowiedzialny za politykę finansową;
- Zespół odpowiedzialny za utrzymanie łańcuchów dostaw towarów i komponentów;
- Zespół odpowiedzialny za komunikację, oraz
- Zespół odpowiedzialny za IT.

Celem prac zespołu jest zapewnienie ciągłości funkcjonowania Grupy Amica w różnych wariantach rozwoju sytuacji oraz zagwarantowanie wszystkim pracownikom Spółki i Grupy Amica maksymalnego poziomu bezpieczeństwa, (m.in. poprzez odpowiednie działania prewencyjne mające na celu zredukowanie możliwości kontaktu z potencjalnym źródłem zakażenia). Zespół opracował już szereg narzędzi i rozwiązań, które Grupa Amica wdraża lub będzie wdrażać w zależności od sytuacji epidemiologicznej. Zespół ten jest także odpowiedzialny za profilaktykę, zapewnienie niezbędnych środków oraz opracowanie procedur i polityk postępowania, w tym zapewnienie bezpieczeństwa i wdrożenie zaleceń instytucji państwowych. Zespół ten zajmuje się także oceną ryzyka, analizą pojawiających się danych, jak również analizą praktyk innych podmiotów.

Grupa Amica wdraża wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe w krajach aktywności operacyjnej Grupy Amica ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny. Prowadzona jest spójna wewnętrzna polityka informacyjna, ograniczane są kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji oraz na zewnątrz (w tym zmiany procedur obiegu dokumentów w wersji papierowej), uruchomiony został na szerszą skalę tryb pracy zdalnej pracowników biurowych.

Zarząd Amica S.A. kierując się przede wszystkim troską o ochronę i zdrowie pracowników oraz przewidując perturbacje związane z zapewnieniem ciągłości dostaw komponentów od kooperantów Spółki zarówno w kraju jak i zagranicą, podjął decyzje o czasowym wstrzymaniu działalności produkcyjnej w Fabryce Kuchni we Wronkach od 01 do 14 kwietnia 2020 roku. W związku z dynamicznym rozwojem sytuacji z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz możliwymi kolejnymi restrykcjami/zalecaniami władz lokalnych, może wystąpić wydłużenie okresu przestoju produkcji.

Pomimo tymczasowego wstrzymania produkcji Grupa Amica jest w pełni przygotowana na obsługę klientów w trakcie przerwy produkcyjnej oraz zachowanie ciągłości sprzedaży w takiej skali w jakiej będzie to możliwe ze względu na podejmowane decyzje administracyjne.

Spółka Amica S.A. w pozostałym zakresie zapewni bieżące funkcjonowanie pionów i jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za bieżącą współpracę z klientami, (odbiorcami komercyjnymi, jak i konsumentami) w zakresie, w jakim będzie to niezbędne dla zapewnienia ciągłości procesów biznesowych związanych z bieżącą realizacją składanych zamówień na dostawy produktów i towarów oraz obsługą posprzedażową wyrobów u klientów indywidualnych. Tryb pracy pozostałego kluczowego perso-



---

nelu Spółki – która będzie wykonywana przede wszystkim w trybie pracy zdalnej (home office) – uzależniony jest od specyfiki sytuacji i zakresu powierzonych zadań.

W ocenie Zarządu Spółki, aktualnie największa niepewność istnieje w zakresie zachowania konsumentów w Europie w kwestii popytu na produkty AGD. Istotne dla analizy możliwości sprzedażowych Grupy Kapitałowej Amica w najbliższych tygodniach wydaje się ograniczenie działalności stacjonarnych placówek handlowych na rynkach zbytu, w tym z powodu zamknięcia w Polsce od 14 marca br. wyspecjalizowanych sklepów z asortymentem AGD funkcjonujących w galeriach handlowych, oraz analogicznych obostrzeń wprowadzonych w krajach objętych epidemią koronawirusa SARS-CoV-2

W związku z tym Zarząd Spółki spodziewa się przynajmniej czasowego spadku sprzedaży w kanale tradycyjnym na europejskim rynku AGD. Z szacunkowych danych sprzedażowych za I kwartał 2020 roku wynika, że Grupa Amica utraciła sprzedaż w ograniczonym zakresie. Grupa Amica szacuje, że w II kwartale 2020 roku od strony sprzedażowej zostaną utracone znaczące przychody ze sprzedaży. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w wskazanym okresie ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2.

W związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa na rynkach światowych oraz dużej niepewności gospodarczej Spółka odnotowała również występowanie znaczącej zmienności kursów walut w ostatnich dwóch tygodniach pierwszego kwartału 2020 roku. Zarząd prowadzi aktywną politykę zarządzania ryzykiem kursowym z punktu widzenia zmieniającej się ekspozycji Grupy na to ryzyko.

W zakresie nakładów inwestycyjnych Zarząd Amica S.A. – w związku z przewidywanym spowolnieniem – planuje znaczące ograniczenie wydatków w stosunku do założeń przyjętych w planie inwestycyjnym na 2020 rok oraz skupienie się na najważniejszych projektach, zapewniających rozwój Grupy Amica.

Pozycjonowanie oraz rozpoczęcie sprzedaży pod marką FAGOR – znajdującej się od września ub.r. w portfolio znaków towarowych Grupy Amica – ulegnie opóźnieniu ze względu na występowanie pandemii na rynkach objętych wdrożeniem. Na moment publikacji sprawozdania Zarząd Amica nie może wiarygodnie oszacować jaki będzie ostateczny wpływ biznesowy oraz finansowy opóźnienia wdrożenia marki FAGOR.

Zarząd Grupy bierze pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji i zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ epidemii na wyniki finansowe Grupy Amica

Grupa prowadzi analizy dotyczące kształtowania się kapitału obrotowego w roku 2020 ze względu na występowanie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. W ramach analiz Grupa szacuje i dostosuje działania w ramach dodatkowego zapotrzebowania na środki pieniężne.

Zarząd Spółki Amica S.A. w imieniu Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica stoi na stanowisku, że powyższe okoliczności oraz bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na model wyceny bilansowej należności handlowych, zdaniem Zarządu Grupy jest nieistotny. Zdarzenia związane z rozprzestrzenianiem się epidemii mogące mieć wpływ na model wyceny tych aktywów powstały w okresie, gdzie należności te zostały już zrealizowane. W zakresie przyszłego wpływu epidemii na poziom należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Zarząd Spółki szacuje dużą zmienność tych pozycji w kolejnych okresach. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w kolejnych okresach ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa. Na dzień publikacji sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego wzrostu preterminowań należności z tytułu dostaw i usług w związku.

## 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:

- 5.099.559 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),
- 2.675.714 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

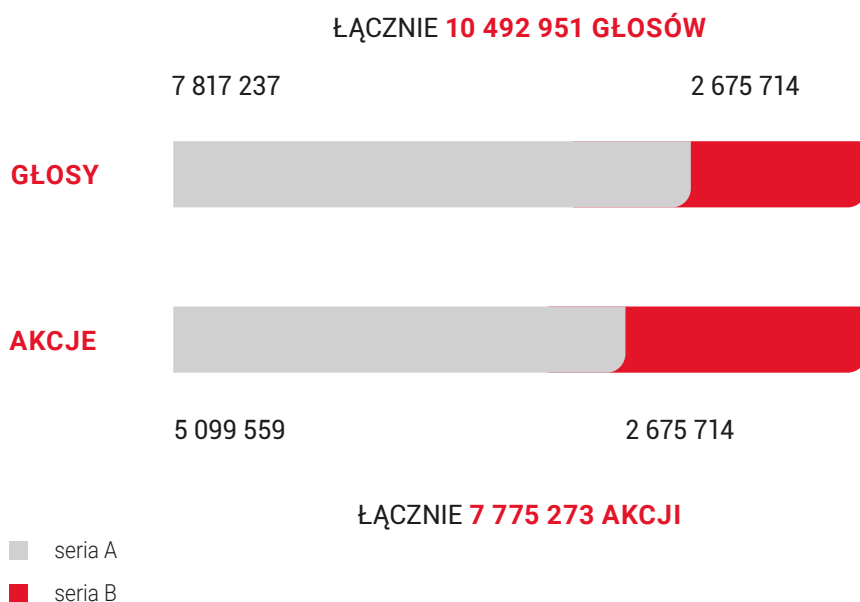
### AKCJE WŁASNE

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 2019	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny (d. ING OFE) <sup>[1]</sup>	555 952	555 952	1 111 904
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A (d. Aviva OFE Aviva BZ WBK) <sup>[1]</sup>	537 497	537 497	1 074 994
Pozostali akcjonariusze <sup>[2]</sup>	3 966 053	3 967 960	7 932 106
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>10 492 951</b>	<b>15 550 546</b>

[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 2018
Marcin Bilik <sup>[1][2]</sup>	13 900	–	13 900
Alina Jankowska-Brzóska <sup>[1]</sup>	1 015	–	1 015
Michał Rakowski <sup>[1][3]</sup>	1 000	–	–
Robert Stobiński <sup>[1][4]</sup>	1 050	–	–

[1] akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

[2] po dniu bilansowym tj. w dniu 12 lutego 2020 roku opublikowany został Raport bieżący nr 03/2020, w którym wskazana została informacja o zbyciu – przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – pakietu akcji w liczbie 4.900 sztuk).

[3] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Michał Rakowski nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Michał Rakowski został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 35/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

[4] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Robert Stobiński nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Robert Stobiński został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 37/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

Akcje będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej Amica S.A.	Liczba akcji na 31 grudnia 2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2018
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch <sup>[1]</sup>	1 200	–	–

[1] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Jacek Marzoch nie wchodził 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

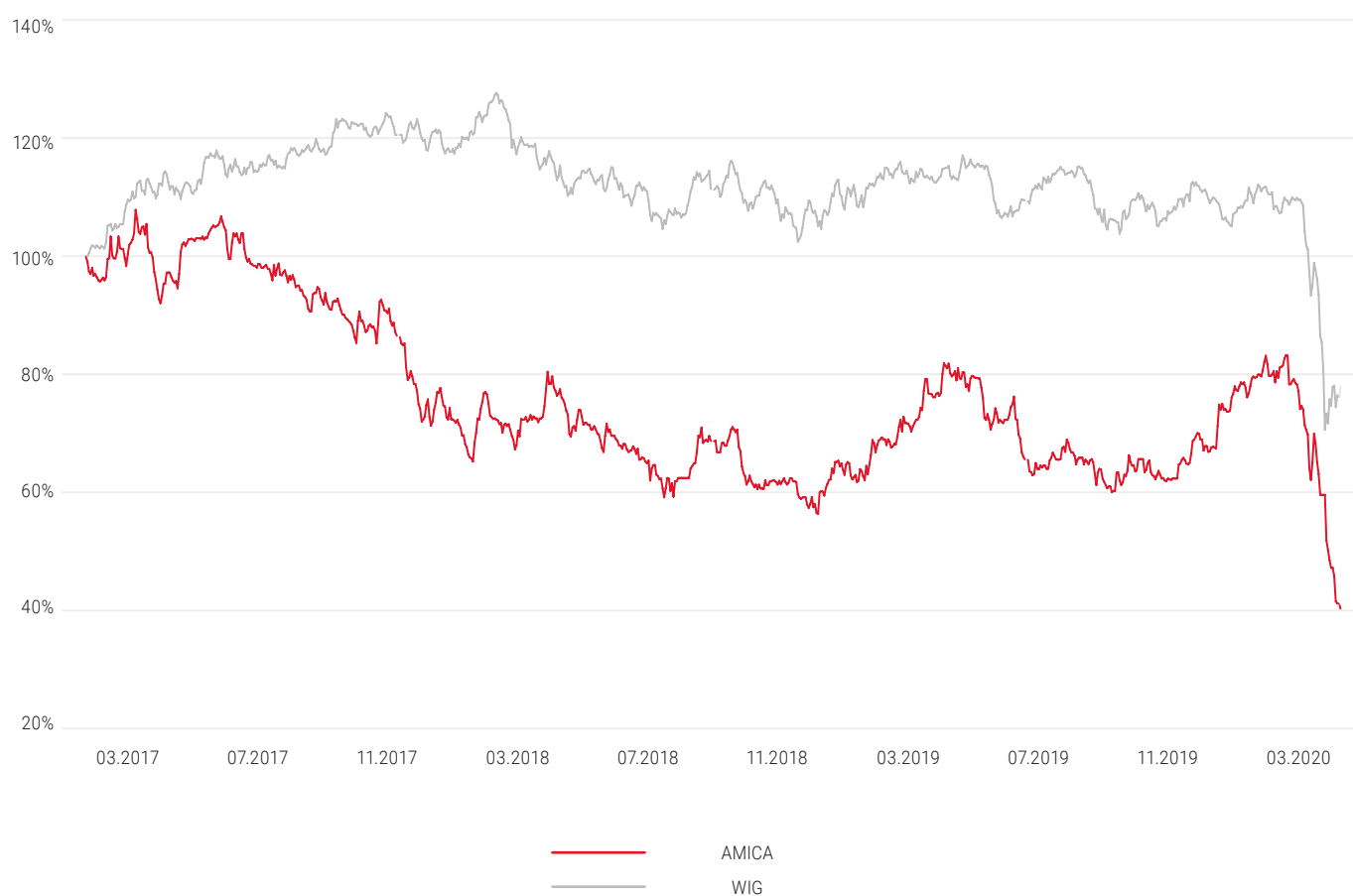
Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które przyznają specjalne uprawnienia kontrolne jakimkolwiek z jej akcjonariuszy.

## 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

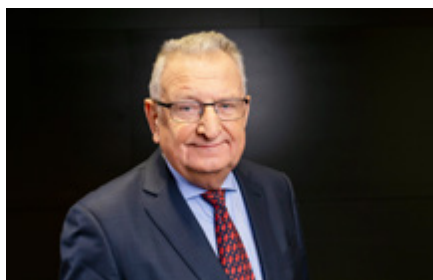
Poniżej zaprezentowano wykres notowań akcji Spółki w okresie styczeń 2017 – 26 marca 2020 na tle indeksu WIG.



## ORGAN ZARZĄDZAJĄCY

### ZARZĄD AMICA S.A.

W 2019 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 Kontrolingu

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

- Działowi Księgowości,
- Działowi Treasury,
- Działowi Kontrolingu,
- Działowi Governance, Risk and Compliance,
- oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych.\*

\* Od dnia 01 lutego 2020 r. pan Michał Rakowski pełni nadzór nad Pionem Zasobów Ludzkich, jako Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych



### 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 2019 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 24. 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 przesłuchiwania 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 2019 rok (skonsolidowane i jednostkowe) poddane zostały odpowiednio przeglądowi i badaniu przez GRANT THORNTON POLSKA SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA z siedzibą i adresem w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań (spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, pod numerem KRS

0000407558, oraz wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 4055).

Wybór firmy audytorskiej do weryfikacji ww. sprawozdań finansowych został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki. Umowa z ww. podmiotem została zawarta w dniu 21 czerwca 2017 roku na okres wykonania jej przedmiotu.

Wskazana powyżej firma audytorska wybrana została również do przeprowadzenia analogicznych czynności odpowiednio w roku 2019.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych całej Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Obowiązkowe badanie Sprawozdania finansowego	716	662
Pozostałe usługi dozwolone dla Audytora przepisami prawa	56	57
<b>Razem</b>	<b>772</b>	<b>719</b>

## INFORMACJE NT. RAPORTÓW ROCZNYCH ZA 2019 ROK

Niniejsze Sprawozdanie Zarządu z działalności (Sprawozdanie) Grupy Kapitałowej Amica i Spółki Amica S.A. stanowi element skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu okresowego za 2019 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 CSR

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. CSR

[malwina.frydrychowicz@amica.com.pl](mailto:malwina.frydrychowicz@amica.com.pl)

## INDEKS GRI

Obszar	Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika	str.
List od Prezesa	GRI 102-14	Oświadczenie kierownictwa najwyższego szczebla	10-17
<b>Kluczowe dane niefinansowe</b>			
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	20-23
	GRI 102-7	Skala działalności	10-17
Władze GK ASA	GRI 102-18	Struktura nadzorcza organizacji wraz z komisjami podlegającymi pod najwyższy organ nadzorczy	148-154
	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	45-53
Strategia CSR	GRI 102-15	Opis strategii CSR	57-54
	Strategia CSR	Opis kluczowego aspektu raportowania „Informowanie o celach firmy w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu”	55-57
Nasze otoczenie	GRI 102-40	Lista grup interesariuszy zaangażowanych przez organizację raportującą	59, 60-61
	GRI 102-43	Podejście do angażowania interesariuszy włączając częstotliwość angażowania według typu i grupy interesariuszy	60-61
	GRI 102-44	Kluczowe tematy i problemy poruszane przez interesariuszy oraz odpowiedź ze strony organizacji, również poprzez ich zaraportowanie	57-58
	GRI 102-13	Członkostwo w stowarzyszeniach i organizacjach	59
Standardy zarządzania	GRI 102-11	Wyjaśnienie, czy i w jaki sposób organizacja stosuje zasadę ostrożności.	67
	GRI 102-16	Wartości organizacji, kodeks etyki, zasady i normy zachowań.	68-77
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu „Przeciwdziałanie korupcji”.	70-71, 76-77
Współpraca z dostawcami	GRI 102-9	Opis łańcucha dostaw	74-77
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu "Zarządzanie łańcuchem dostaw"	74-78
<b>Wrażliwość na potrzeby konsumenta</b>			
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Etyczne informowanie o produktach i usługach”	79-85
	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	87
	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	87
<b>Rozwijanie potencjału pracowników</b>			
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Zatrudnienie”	92-95, 98-99
	GRI 102-8	Dane dotyczące pracowników oraz innych osób świadczących pracę na rzecz organizacji, w tym:	92-93
		Całkowita liczba pracowników w podziale na płeć i rodzaj zatrudnienia	92-93
		Całkowita liczba pracowników w podziale na typ zatrudnienia (w pełnym lub w niepełnym wymiarze godzin) w podziale na płeć	92-93
	GRI 102-41	Pracownicy objęci umowami zbiorowymi	92-93
	GRI 401-1	Łączna liczba i odsetek nowych pracowników zatrudnionych oraz łączna liczba odejść w okresie raportowania, w tym:	92-93

## X. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Obszar	Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika	str.
		Całkowita liczba i odsetek nowo zatrudnionych pracowników w podziale na płeć, wiek i region (kraj)	92-93
		Całkowita liczba i odsetek pracowników, którzy odeszli z organizacji w podziale na płeć, wiek i region (kraj)	92-93
	GRI 404-3	Odsetek pracowników podlegających regularnym ocenom jakości pracy i przeglądom rozwoju kariery zawodowej w podziale na płeć i kategorii pracownicze.	100-101
	GRI 401-2	Świadczenia dodatkowe (benefity) zapewniane pracownikom pełnoetatowym	96-97
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Różnorodność i równość szans”.	103-105
	GRI 401-3	Wskaźnik powrotu po pracy i utrzymania zatrudnienia po urlopie macierzyńskim/ tacierzyńskim	104-105
	GRI 405-1	Skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności.	105
	GRI 406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji	31
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Szkolenia i edukacja”	98-99
	GRI 404-1	Liczba dni szkoleniowych w roku przypadających na pracownika według struktury zatrudnienia	99
	GRI 404-2	Programy rozwoju umiejętności menedżerskich i kształcenia ustawicznego	102
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Bezpieczeństwo w miejscu pracy”.	106-110
	GRI 403-2	Rodzaj i wskaźnik urazów związanych z pracą	108
	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.	109
	GRI 403-3	Grupy pracowników z wysokim ryzykiem chorób zawodowych.	110
<b>Inwestowanie w kapitał społeczny</b>			
	Wskaźnik własny	Kluczowe działania na rzecz kapitału społecznego regionu i ich efekty.	112-121
	GRI 413-1	Procent zakładów z wdrożonymi programami zaangażowania lokalnej społeczności, ocenami oddziaływania i programami rozwoju.	112
	Wskaźnik własny	Wartość przekazanych darowizn	119
<b>Troska o środowisko</b>			
	GRI 303-1	Łączny pobór wody według źródła	124
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami”	125-126
	GRI 306-2	Łączna waga odpadów według rodzaju odpadu i metody postępowania z odpadem	126
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Efektywność energetyczna”	127
	GRI 302-1	Bezpośrednie zużycie energii wg głównych źródeł energii	127
	GRI 307-1	Wartość pieniężna znaczących kar i całkowita liczba sankcji pozafinansowych za nieprzestrzeganie prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.	122
	Wskaźnik własny	Kluczowe działania edukacji ekologicznej pracowników i/lub interesariuszy oraz ich efekty.	128-129
<b>O raporcie</b>			
Metodologia	GRI 102-45	Ujęcie w raporcie jednostek gospodarczych ujmowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	156
	GRI 102-46	Proces definiowania treści raportu	156
	GRI 102-50	Okres raportowania	156
	GRI 102-52	Cykl raportowania	156
	GRI 102-54	Wskazanie czy raport sporządzono zgodnie ze Standardem GRI w opcji Core lub Comprehensive	156
<b>Indeks treści GRI</b>			
	GRI 102-55	Indeks GRI	157-158
	GRI 102-56	Polityka i obecna praktyka w zakresie zewnętrznej weryfikacji raportu	156
<b>Kontakt</b>			
	GRI 102-53	Dane kontaktowe	157

## TABELA ZGODNOŚCI Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Zagadnienie	Numer strony	
	Amica S.A.	Grupa Amica
1. Model biznesowy	45-53	45-53
2. Kluczowe wskaźniki efektywności niefinansowej	10-17	10-17
3. Polityki, procedury, dokumenty regulujące:		
• Zagadnienia pracownicze	92-110	92, 94, 96
• Zagadnienia społeczne	112-121	112-121
• Zagadnienia środowiskowe	122-129	122
• Poszanowanie praw człowieka	68-77	68-77
• Przeciwdziałanie korupcji	70-71, 76-77	70-71, 76-77
4. Zarządzanie ryzykami niefinansowymi.	136-137	136-137



---

## 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 30.03.2019

**Publikacja** sprawozdania 31.03.2019



70

0

9



P

L

## 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 „Amica Spółka Akcyjna” za rok obrotowy 2019.

### **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 2019 roku spółka „Amica Spółka Akcyjna” przestrzegająca 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](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., za wyjątkiem:

1. zapewnienia Akcjonariuszom Spółki transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym – Zasada IV. R.2 pkt 1) oraz Zasada IV.Z.2 z Rozdziału IV „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”\*;
2. zapewnienia Akcjonariuszom Spółki dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach, której Akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad – Zasada IV. R.2 pkt 2) z Rozdziału IV „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”\*;
3. zapewnienia Akcjonariuszom Spółki możliwości wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku zgromadzenia, przebywającym poza miejscem odbywania walnego zgromadzenia, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej – Zasada IV. R.2 pkt 3) z Rozdziału IV „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”\*;

---

oraz nadto 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 informuje 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);

**3.** zgodnie z Zasadą VI.R.1. z Rozdziału VI. „Wynagrodzenia”, Spółka zgodnie z obowiązującymi wymogami opracuje i przyjmie w oficjalnym dokumencie zasady stosowanej polityki wynagrodzeń (oraz programów motywacyjnych) dla Członków organów Spółki i jej kluczowych menadżerów, która będzie ściśle powiązana ze strategią Spółki, jej celami krótko – i długookresowymi, długoterminowymi interesami i wynikami ekonomiczno-finansowymi, a nadto będzie uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn. W ramach trwających prac nad ustawą o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw przyjęto rozwiązanie, że w przypadku ogłoszenia stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii, minister właściwy do spraw instytucji finansowych, w drodze rozporządzenia, może określić inny termin podjęcia przez walne zgromadzenie spółki uchwały w sprawie polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej, o którym mowa w art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 16

października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2217 oraz z 2020 r. poz. 288), biorąc pod uwagę konieczność zapewnienia prawidłowej realizacji tego obowiązku, (zgodnie ze stanem prawnym obowiązującym na dzień 01 stycznia 2020 r. walne zgromadzenie podejmuje uchwałę w sprawie polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej do dnia 30 czerwca 2020 r.).

**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 okoliczności 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 zamieściła 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 osiągania 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 szczególne

**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 2019 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; ocenę 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 opowiada 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, odpowiednio 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:** Członkowie organu zarządzającego Spółki wspólnie z kontrolerem wewnętrznym przeprowadzają cykliczną ocenę wyników przeprowa-

dzanych w Spółce audytów w zakresie m.in. parametryzacji stopnia ryzyka gospodarczego w poszczególnych procesach biznesowych/działalności Spółki. Zarząd Spółki w efektywny sposób śledzi zarówno problemy/zagadnienia zidentyfikowane przez kontrolera wewnętrznego, jak i podejmowane w tym zakresie działania naprawcze].

**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 przeciętne-

go 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:

- 1)** transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2)** 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,
- 3)** wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.



**[Komentarz:** doceniając doniosłość i wagę treści dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, jako zbioru kluczowych zasad niezbędnych dla zapewnienia transparentności zarządzania, prowadzenia skutecznego nadzoru oraz pełnego poszanowania praw Akcjonariuszy, Spółka przyjęła do stosowania „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” za wyjątkiem zasad dotyczących transmisji w trybie on-line obrad Walnego Zgromadzenia Spółki z wykorzystaniem sieci Internet oraz zapewnienia dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym/wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia, Akcjonariuszom Spółki przebywającym w miejscu innym niż miejsce obrad Walnego Zgromadzenia, z uwagi na wysokie ryzyka wynikające z niedoskonałości infrastruktury informatycznej. W ocenie Spółki zastosowanie wskazanych powyżej rozwiązań dotyczących udziału w obradach Walnego Zgromadzenia: (i) nie jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu, (ii) nadto Spółka nie jest w stanie zapewnić infrastruktury technicznej niezbędnej dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, (iii) do Spółki nie były zgłaszane oczekiwania w rzeczonym zakresie, (iv) wdrożenie takich rozwiązań wiąże się również ze zbytnimi, niewspółmiernie wysokimi kosztami stosowania takiej formy komunikacji, przy czym Spółka

nie wyklucza w przyszłości powrotu do stosowania takiej techniki transmisji podczas organizowania kolejnych Walnych Zgromadzeń, w szczególności w przypadku pojawienia się bardziej efektywnych – niż oferowane obecnie – możliwości technicznych w zakresie realizacji przekazu. Spółka nie wyklucza także możliwości zapewnienia akcjonariuszom dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym podczas obrad Walnego Zgromadzenia w przyszłości, w szczególności w przypadku pojawienia się bardziej efektywnych od oferowanych obecnie możliwości technicznych w zakresie realizacji przekazu multimedialnego, (na dzień dzisiejszy zapewnienie odpowiedniej jakości transferu danych wymagałoby istotnej przebudowy lokalnej infrastruktury telekomunikacyjnej, co wiąże się z bardzo wysokimi kosztami; brak odpowiedniej infrastruktury niesie za sobą ryzyka mogące zburzyć sprawny przebieg obrad WZA. Spółka dostrzega jednak wagę takiego sposobu udziału akcjonariuszy w obradach walnego zgromadzenia i dlatego decyzję w sprawie: transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym, dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym oraz wykonywania, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, będzie podejmowała przed każdym Walnym Zgromadzeniem].

**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 uniemożliwiły 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 powiązanymi**

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 powiązanymi 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 powstania 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 powiązanymi.

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 powiązaniem 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 powiązaniem 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** nie jest jeszcze stosowana, (Spółka jest w trakcie opracowywania projektu takiej regulacji).

**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** nie jest jeszcze stosowana, (Spółka jest w trakcie opracowywania projektu takiej regulacji).

**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. Spółka nie wprowadziła natomiast analogicznego, szerokiego programu motywacyjnego dla wszystkich 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:

**1)** ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,

**2)** 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,

**3)** informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,

**4)** wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,

**5)** ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada nie jest stosowana. (nie mniej w zakresie przekazania informacji dotyczącej wysokości wynagrodzenia każdego z członków organu zarządzającego stosowane są przez Spółkę ogólnie obowiązujące przepisy prawa).

---

#### **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 długo- 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 zarzą-

dania 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:

a. wiarygodności, kompletności i aktualności sprawozdań rocznych (innych sprawozdań finansowych i raportów); informacje w nich zawarte charakteryzować się muszą odpowiednią jakością i integralnością.

b. przestrzegania właściwych ustaw i przepisów – Zarząd oraz wszystkie szczeble pracowników przestrzegają powszechnie obowiązujących regulacji, wymagań oraz zasad i procedur wewnętrznych.

Ocena zagrożeń to wnioski z przeprowadzanych cyklicznie przez Dział Governance, Risk and Compliance 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, zagregowaną 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 2019 roku próg, (co najmniej) 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu „Amica Spółka Akcyjna” posiadały następujące podmioty:

[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].



Właściciel akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% objętego kapitału zakładowego	Wartość objętego kapitału (w zł)	Ilość głosów na WZA	% głosów na WZA
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.

#### **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 jakiegokolwiek 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 związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych**

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

#### **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. [Ponownym z dnia 14 sierpnia 2019 roku (Sygnatura sprawy: PO.IX NS-REJ. KRS/017380) Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji zmian w rejestrze 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 zwiadała 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.** rozstrzyganie wątpliwości regulaminowych.

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

---

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

Od decyzji Przewodniczącego w sprawach porządkowych osoby zainteresowane mogą odwołać się do Walnego Zgromadzenia. Uchwała Walnego Zgromadzenia ma charakter wiążący.

Realizując poszczególne sprawy włączone do porządku obrad, Przewodniczący przed podjęciem uchwały zaprasza Uczestników Walnego Zgromadzenia do składania wniosków oraz zabierania głosu.

Po wyczerpaniu wniosków oraz głosów poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia, Przewodniczący zamyka dyskusję i zarządza przeprowadzenie głosowania.

W toku realizacji poszczególnych spraw, Przewodniczący może udzielić głosu członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej oraz innym osobom zaproszonym na posiedzenie Walnego Zgromadzenia. Osoby te mogą również 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 zostaną podjęta uchwała, która swą treścią wykracza poza przedmiot porządku obrad.

Głosowanie nad projektem uchwały poprzedzone jest odczytaniem jej treści przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Po odczytaniu projektu uchwały, uczestnicy Walnego Zgromadzenia mogą składać wnioski o wprowadzenie poprawek do treści uchwały.

Każdy z uczestników jest też upoważniony do zaproponowania nowej redakcji projektu uchwały. Zgłoszenie propozycji nowej redakcji projektu uchwały, uważa się za zgłoszenie poprawki.

Zgłoszone poprawki Przewodniczący poddaje pod głosowanie Walnemu Zgromadzeniu. Każda z poprawek poddawana jest oddzielnie pod głosowanie, a przedmiotem dalszych obrad są poprawki, które uzyskały bezwzględną większość głosów.

Po zakończeniu głosowania poprawek do projektu uchwały Przewodniczący odczytuje Walnemu Zgromadzeniu tekst projektu uchwały, wskazując jednocześnie, na postanowienia, które uległy zmianie i zarządza przeprowadzenie głosowania nad wnioskiem o przyjęcie uchwały.

Liczenie głosów należy do kompetencji Komisji Skrutacyjnej chyba, że głosowanie odbywa się elektronicznie. Po zakończeniu głosowania, Komisja Skrutacyjna lub osoba obsługująca elektroniczny system liczenia głosów przedkłada Przewodniczącemu sprawozdanie z wyników głosowania.

Po otrzymaniu sprawozdania, Przewodniczący ogłasza wyniki głosowania i stwierdza, że uchwała została podjęta, bądź też, że wniosek nie uzyskał wymaganej większości i uchwała nie została podjęta.

Uczestnikowi zgłaszającemu sprzeciw, co do podjęcia uchwały Przewodniczący umożliwia przedstawienie jego uzasadnienia. Uzasadnienie sprzeciwu podlega zaprotokołowaniu.

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 2019** Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwoływane było przez Zarząd jednokrotnie, (obradowało w dniu 21 maja 2019 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 skut-

kuje tym, że mandat członka Zarządu, powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu, wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.

**I. Zarząd.**

**A.** W okresie od 01 stycznia 2019 roku do dnia 21 maja 2019 roku Zarząd Emitenta funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- pan Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- pani Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki,
- pan Wojciech Kocikowski – Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu,
- pan Piotr Skubel – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu.

**B.** W okresie od 21 maja 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 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 Kontrolingu,
- pan Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki,
- pan Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej.\*

[Pan Robert Stobiński został powołany do składu Zarządu Spółki na mocy Uchwały Nr 37/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętej w dniu 21 maja 2019 roku, z mocą od dnia 20 sierpnia 2020 roku].

[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.

**A.** W okresie od 01 stycznia 2019 roku do dnia 21 maja 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Operacyjnego,
- pan Artur Małek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- pan Tomasz Dudek – Członek Rady Nadzorczej,
- pan Andrzej Konopacki – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej,

- pan Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.

**B.** W okresie od 21 maja 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Operacyjnego,
- pan Paweł Małyska – 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 2019 r. do dnia 21 maja 2019 r. skład Komitetu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki, (Przewodniczący Komitetu Audytu), Artur Małek (Członek Komitetu

Audytu), Paweł Wyrzykowski, (Członek Komitetu Audytu). W okresie od dnia 21 maja 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. skład Komitetu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki, (Przewodniczący Komitetu Audytu), Paweł Małyska (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 2019 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 2019 roku. W okresie od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 21 maja 2019 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Tomasz Dudek (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski

(Członek Komitetu Operacyjnego). W okresie od dnia 21 maja 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Jacek Marzoch (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego).

**C.** W dniu 16 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza powołała ze swojego składu (w ramach struktury Rady Nadzorczej) Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji (KWR), który pracuje do dnia dzisiejszego w następującym składzie: 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 2019 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 wskazanemu w treści § 70 ust. 6 pkt 5) lit I) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

**1.** Wskazanie osób spełniających ustawowe kryteria niezależności.

Powołanie pana Andrzeja Konopackiego oraz pana Pawła Małyski 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 Artur Małek – absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, na kierunku Finanse i Bankowość. Ukończył Studia Podyplomowe w Szkole Przedsiębiorczości i Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, Wydział Rachunkowość i Finanse. Absolwent studiów MBA – Oxford Brookes University/Polish Open University w Warszawie oraz studiów ICAN Institute – The Strategic Leadership Academy w Warszawie/uczestnik szeregu kursów i szkoleń z obszaru zarządzania i finansów.
- Pan Paweł Małyska – absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W 2003 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów tej uczelni.

**3.** Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent.

Pan Paweł Wyrzykowski – absolwent Wydziału Handlu Zagranicznego SGH w Warszawie, piastujący liczne stanowiska w organach spółek wchodzących w skład grup kapitałowych o zasięgu międzynarodowym.

**4.** Dozwolone usługi niebędące badaniem świadczone przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe.

W ramach świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem, podmioty z Grupy Grant Thornton (tj. GT UK/GT DE) przeprowadziły przegląd dokumentacji audytora spółek zależnych: The CDA Group Limited oraz Amica International GmbH z badania sprawozdań finansowych wymienionych spółek zależnych sporządzonych za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

**5.** Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz polityki świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem.

Ustawowego badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje firma audytorska, która jest wpisana na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Wybór firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki dokonywany jest z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz z uwzględnieniem kompetencji, doświadczenia oraz renomy firmy audytorskiej. Firma audytorska jest wybierana przez Radę Nadzorczą Spółki w drodze uchwały, na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, który otrzymuje sprawozdanie z procedury wyboru firmy audytorskiej od Zarządu Spółki, w terminie zapewniającym dokonanie bezstronnego i rzetelnego wyboru. Spółka organizuje przetarg na usługi badania sprawozdania finansowego Spółki oraz przedstawia kryteria oceny ofert, które powinny być możliwie jak najbardziej przejrzyste i uwzględniać w szczególności:

**a)** profil firmy audytorskiej, renomę, doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski);

**b)** kwalifikacje zawodowe oraz doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski) osób bezpośrednio zaangażowanych ze strony podmiotu uprawnionego do badania w prowadzone na rzecz Spółki i grupy kapitałowej prace audytowe;

**c)** znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie firmy audytorskiej w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

**d)** znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w przeprowadzanie badania sprawozdania finansowego w realizacji badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

**e)** możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług wymaganych przez Spółkę (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 zatwierdzane 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 audytowej 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 jakikolwiek podmiot 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 dotychczasową firmą audytorską odnowiono umowę o badanie sprawozdania finansowego (Spółka zawarła z dotychczasową firmą audytorską dwie umowy dotyczące badania sprawozdań finansowych, które obejmowały lata obrotowe 2015 i 2016 (pierwsza umowa) oraz 2017 i 2018 (druga umowa), Komitet Audytu nie przedstawił organowi nadzorcemu Spółki rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019.

**7. Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu.**

W okresie od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń. Posiedzenia Komitetu Audytu miały miejsce w dniach: 28 marca 2019 r., 15 kwietnia 2019 r., 16 lipca 2019 r., 25 października 2019 r., 18 listopada 2019 r. oraz 19 grudnia 2019 r. Wszystkie posiedzenia odbyły się



---

w obecności wszystkich członków Komitetu. Z posiedzeń Komitetu Audytu sporządzane były protokoły, wszystkie prawidłowo przyjęte i podpisane. Podpisywane i kolejno numerowane były też wszystkie uchwały 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 Kontrolingu, Główny Księgowy, Dyrektor ds. Kontrolingu, 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 Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Poznaniu oraz przedstawiciele Deloitte Polska. Członkowie Komitetu Audytu kilkakrotnie kontaktowali się także ze sobą za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość (w trybie telekonferencji), celem omówienia zagadnień wymagających zajęcia przez nich stanowiska, (m.in. omówienie treści projektów raportów okresowych). Ponadto Przewodniczący Komitetu Audytu odbył szereg indywidualnych spotkań, bez udziału Członków Zarządu, z kluczowymi menedżerami Spółki.

**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 30.03.2019

**Publikacja** sprawozdania 31.03.2019





# 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  
o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej  
przeprowadzającej badanie  
Rocznego 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 2019 i dane porównywalne za rok obrotowy 2018, 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 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 2019 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 2019 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 § 70 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

### **Rada Nadzorcza „Amica Spółka Amica” oświadcza, że:**

- zgodnie z obowiązującymi wymogami w Spółce „Amica” został powołany i funkcjonuje w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a w jego skład wchodzi następujący członek Rady Nadzorczej: Andrzej Kono-packi, jako Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Paweł Małyśka i Paweł Wyrzykowski;
- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka „Amica” oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

## OŚWIADCZENIA RADY NADZORCZEJ „AMICA SPÓŁKA AKCYJNA”

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14) i § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Amica S.A., zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, działając w oparciu o treść § 70 ust. 1 pkt 14) i § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz Statutu Spółki dokonała oceny:

1. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
2. sprawozdania finansowego Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica S.A. za 2019 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 Nadzorcza 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 2019 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 2019 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 2021 roku przez Komitet Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie rozpatrzyła przedstawione sprawozdania finansowe.

**Ponadto dokonując oceny Rada Nadzorcza:**

1. zapoznała się i analizowała sprawozdanie finansowe obejmujące:

- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2019,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, noty do sprawozdania finansowego.

2. zapoznała się i analizowała skonsolidowane sprawozdania finansowe obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2019,
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
- 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.

Sprawozdania finansowe przedstawiają zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły, za wyjątkiem Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 16 „Leasing”, którego wpływ na bilans otwarcia szczegółowo opisano w Nocie nr 8 „Zmiany stosowanych zasad 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Amica S.A., działając na podstawie § 70 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 sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 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 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 30.03.2019

**Publikacja** sprawozdania 31.03.2019

## SPIS ZAWARTOŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	205
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	206
BILANS	208
RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	210
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	212
Informacje ogólne	214
1. Informacje o jednostce dominującej	214
2. Identyfikacja jednostkowego sprawozdania finansowego	214
3. Skład Zarządu Spółki	215
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	215
5. Inwestycje Spółki	216
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	217
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	221
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz korekta błędów	221
9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	224
10. Zmiany prezentacyjne	226
11. Istotne zasady rachunkowości	228
12. Segmenty operacyjne	249
13. Przychody i koszty	253
14. Składniki innych całkowitych dochodów	257
15. Podatek dochodowy	258
16. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	262
17. Zysk przypadający na jedną akcję	262
18. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	263
19. Rzeczowe aktywa trwałe	263
20. Leasing	266



# 4.

## Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok 2019

21. Nieruchomości inwestycyjne	269
22. Wartości niematerialne	269
23. Udziały w jednostkach zależnych oraz stowarzyszonych	272
24. Pozostałe aktywa finansowe	272
25. Pozostałe aktywa niefinansowe	273
29. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	278
30. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe	278
32. Rezerwy	282
33. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	283
34. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	286
35. Zobowiązania inwestycyjne	287
36. Zobowiązania warunkowe	288
37. Informacje o podmiotach powiązanych	289
38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	300
39. Instrumenty finansowe	308
40. Zarządzanie kapitałem	317
41. Struktura zatrudnienia	318
42. Pozostałe informacje	318
43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	320
44. Zatwierdzenie do publikacji	322





## WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2018
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 609 709	1 516 984	374 455	355 958
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	100 349	90 698	23 344	21 282
3 Zysk (strata) przed opodatkowaniem	128 100	133 965	29 799	31 435
4 Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	106 918	125 474	24 872	29 442
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	112 016	37 959	26 058	8 907
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 741	-22 042	-3 429	-5 172
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-98 613	-41 473	-22 940	-9 732
8 Przepływy pieniężne netto, razem	-1 338	-25 556	-311	-5 997
9 Aktywa, razem	1 441 312	1 406 747	338 455	327 150
10 Zobowiązania długoterminowe	113 773	139 120	26 717	32 354
11 Zobowiązania krótkoterminowe	425 480	443 147	99 913	103 057
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	902 059	824 480	211 825	191 740
13 Kapitał zakładowy	15 551	15 551	3 652	3 616
14 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
15 Akcje własne do zbycia (w szt.)	250 000	250 000	250 000	250 000
16 Akcje własne do umorzenia (w szt.)	–	–	–	–
17 Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	14,18	16,24	3,33	3,81
18 Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	115,76	102,85	26,92	23,92
19 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	4,00	3,00	0,94	0,70

* Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31.12.2019	31.12.2018
kurs do przeliczenia pozycji rachunku zysków i przepływów pieniężnych	4,2988	4,2617
kurs do przeliczenia pozycji bilansu	4,2585	4,3000

## SPRAWOZDANIE Z WYNIKU ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

	NOTA	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		1 602 818	1 509 892
Przychody ze sprzedaży usług		6 891	7 093
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>1 609 709</b>	<b>1 516 984</b>
Koszt własny sprzedaży		1 308 568	1 229 016
<b>Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>301 141</b>	<b>287 968</b>
Pozostałe przychody operacyjne	13.1.	7 923	6 483
Koszty sprzedaży		83 668	77 371
Koszty ogólnego zarządu		113 883	115 496
Pozostałe koszty operacyjne	13.2.	11 164	10 886
<b>Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>100 349</b>	<b>90 698</b>
Zysk/Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		16	1067
Przychody finansowe	13.3.	36 987	52 824
Koszty finansowe	13.4.	9 252	10 625
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>		<b>128 100</b>	<b>133 965</b>
Podatek dochodowy	15.	-21 182	-8 490
<b>Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>106 918</b>	<b>125 474</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/ (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej		0	0
<b>Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy</b>		<b>106 918</b>	<b>125 474</b>

	NOTA	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>			
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>-4 533</b>	<b>8 820</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-5 596	10 889
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		1 063	-2 069
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych			
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych			
<b>Pozostałe całkowite dochody netto razem</b>		<b>-4 533</b>	<b>8 820</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA ROK</b>		<b>102 386</b>	<b>134 295</b>
<b>Zysk/ (strata) na jedną akcję:</b>			
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		14,18	16,24
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za rok obrotowy		14,18	16,24
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		14,19	16,24
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za rok obrotowy		14,19	16,24

## BILANS

na dzień 31 grudnia 2019

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>822 633</b>	<b>793 273</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	19.	352 263	347 945
Prawa do użytkowania		39 894	
Nieruchomości inwestycyjne	21.	–	–
Wartości niematerialne	22.	36 891	34 323
Inwestycje w jednostkach zależnych		327 786	321 636
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		–	–
Pochodne instrumenty finansowe		7 554	10 407
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		13 823	20 452
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		44 423	58 510
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>618 679</b>	<b>613 474</b>
Zapasy	27.	212 612	214 202
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28.	356 622	346 026
Należności z tytułu podatku dochodowego		4 534	13 863
Pochodne instrumenty finansowe		9 886	12 983
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		17 565	9 653
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		11 222	8 079
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 047	2 995
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 190	5 674
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 441 312</b>	<b>1 406 747</b>



	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</b>		<b>902 059</b>	<b>824 480</b>
Kapitał podstawowy	30.	15 551	15 551
Pozostałe kapitały		779 590	684 771
Zyski zatrzymane/Niepodzielony wynik finansowy		106 918	124 159
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>113 773</b>	<b>139 120</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	31.	76 320	122 494
Zobowiązania z tytułu leasingu	31.	20 918	4 990
Rezerwy długoterminowe		5 099	4 544
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 282	2 412
Pochodne instrumenty finansowe		2 827	2 401
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 327	2 279
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>425 480</b>	<b>443 147</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	33.	294 814	321 987
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	31.	93 900	86 763
Zobowiązania z tytułu leasingu	31.	8 158	5 581
Pochodne instrumenty finansowe	39.	2 531	2 870
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		376	89
Rezerwy krótkoterminowe		25 701	25 855
Zobowiązania bezpośrednio związane z zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>539 254</b>	<b>582 266</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 441 312</b>	<b>1 406 747</b>

## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(strata) brutto	128 100	133 965
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	40 345	45 725
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	452	482
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21 795	-36 850
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	773	1 528
Zmiana stanu rezerw	271	-62 266
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	1 589	-38 458
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	-24 627	35 798
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-5 305	-23 395
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	948	686
Zmiana stanu rezerw na program motywacyjny	5 259	0
Przepływy związane z hedgingiem	2 688	29 325
Pozostałe	-2 924	769
Korekta o wynik na instrumentach	-4 474	-31 263
Podatek dochodowy zapłacony	-9 284	-18 087
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>112 016</b>	<b>37 959</b>

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	399	6 522
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-57 665	-78 413
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	-6 150	-2 176
Dywidendy otrzymane	29 996	42 213
Odsetki otrzymane	42	28
Spłata udzielonych pożyczek	35 646	11 957
Udzielenie pożyczek	-24 435	-5 220
Pozostałe	4 400	-549
Instrumenty (CIRS)	3 026	3 596
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-14 741</b>	<b>-22 042</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-19 119	-4 025
Nabycie akcji własnych		-30 000
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	6 690	109 558
Spłata pożyczek/ kredytów	-31 151	-61 980
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23 865	48 722
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-39 766	-71 584
Dywidendy wypłacone	-30 101	-23 326
Odsetki zapłacone	-8 233	-8 328
Pozostałe (IRS)	-798	-510
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-98 613</b>	<b>-41 473</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 338	-25 556
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 447	-25 642
Różnice kursowe netto	109	86
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 563</b>	<b>31 311</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 225</b>	<b>5 755</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwowy Program akcyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>672 188</b>	<b>-30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>12 582</b>	<b>124 159</b>	<b>824 480</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku przekształcone</b>	<b>15 551</b>	<b>672 188</b>	<b>-30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>12 582</b>	<b>124 159</b>	<b>824 480</b>
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	–	–	–	–	–	106 918	106 918
Inne całkowite dochody netto za rok	–	–	–	–	-4 533	–	-4 533
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 533</b>	<b>106 918</b>	<b>102 386</b>
Sprzedaż akcji własnych	–	–	–	–	–	–	0
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	-30 101	-30 101
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	94 058	–	–	–	-94 058	0
Wydzielenie kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy	–	–	–	–	–	–	0
Nabycie akcji własnych	–	–	–	–	–	–	0
Wycena programu motywacyjnego	–	–	5 259	–	–	–	5 259
Inne zmiany	–	35	–	–	–	–	35
<b>Na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>766 281</b>	<b>-24 741</b>	<b>30 000</b>	<b>8 050</b>	<b>106 918</b>	<b>902 059</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwowy Program akcyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>576 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 762</b>	<b>148 706</b>	<b>744 792</b>
Korekta z tytułu zastosowania MSSF 9	–	–	–	–	–	-1 316	-1 316
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku przekształcone</b>	<b>15 551</b>	<b>576 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 762</b>	<b>147 390</b>	<b>743 476</b>
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	–	–	–	–	–	125 474	125 474
Inne całkowite dochody netto za rok	–	–	–	–	8 820	–	8 820
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 820</b>	<b>125 474</b>	<b>134 295</b>
Sprzedaż akcji własnych	–	–	–	–	–	–	0
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	-23 309	-23 309
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	125 397	–	–	–	-125 397	0
Wydzielenie kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy	–	-30 000	–	30 000	–	–	0
Nabycie akcji własnych	–	–	-30 000	–	–	–	-30 000
Inne zmiany	–	32	–	–	–	–	32
<b>Na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>672 188</b>	<b>-30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>12 582</b>	<b>124 159</b>	<b>824 480</b>

## ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. Informacje o jednostce dominującej

Sprawozdanie finansowe Amica S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Amica S.A. („Spółka” „jednostka”) została powołana na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 października 1996 roku o przekształceniu spółki Fabryka Kuchni WRONKI Sp. z o.o. w spółkę akcyjną, (uchwała o przekształceniu została zaprotokołowana przez notariusza Bronisławę Plecha mającą siedzibę kancelarii w Szamotułach i objęta jest aktem notarialnym tej Kancelarii Repertorium A nr 11984/1996).

Siedziba Spółki mieści się we Wronkach, przy ul. Mickiewicza 52.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 17514. Spółce nadano numer statystyczny REGON 570107305.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Podmiotem bezpośrednio dominującym Spółki jest Holding Wronki S.A., sporządzający sprawozdania finansowe podawane do publicznej wiadomości. Jednostką dominującą najwyższego szczebla całej Grupy jest Pan Jacek Rutkowski, który jako osoba fizyczna nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości (MSR.24.13).

#### 2. Identyfikacja jednostkowego sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 30 marca 2020 roku.



---

### 3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 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 Kontrolingu
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

W roku 2019 upłynęła kadencja pana Wojciecha Kocikowskiego (Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu) i pana Piotra Skubla (Wiceprezesa ds. Handlu i Marketingu). W skład Zarządu Spółki w 2019 powołani zostali na stanowisko Członka Zarządu pan Michał Rakowski, pan Błażej Sroka, pan Robert Stobiński. Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej / Przewodniczący Komitetu Operacyjnego / Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Paweł Małycka – 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

W roku 2019 upłynęła kadencja pana Artura Małek (Niezależny Członek Rady Nadzorczej (Wiceprzewodniczący Rady/ Członek Komitetu Audytu) i pana Tomasz Dudka Członek Rady Nadzorczej/ Członek Komitetu Operacyjnego. W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2019 powołani zostali na stanowisko Niezależny Członek Rady Nadzorczej / Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Audytu pan Paweł Małycka oraz na stanowisko Członek Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Operacyjnego pan Jacek Marzoch.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

### 4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 marca 2020 roku.

## 5. Inwestycje Spółki

Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			31.12.2019	31.12.2018	
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	100%	100%	HKD
Inteco Business Solutions Sp. z o.o. **	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	80%	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
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
Profi Enamel Sp. z o.o.***	Polska	działalność produkcyjna	0%	100%	PLN
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Sidepar*****	Francja	działalność serwisowa	95%	95%	EUR

\* Spółka w likwidacji

\*\* Zakup 20% udziałów spółki INTECO Business Solutions Sp. z o.o.

\*\*\* Spółka Marcelin Management Sp. z o.o. połączyła się ze spółką Profi Enamel Sp. z o.o.

\*\*\*\* Zmiana nazwy spółki z Amica Electrodomesticos S.L od 10.2019

\*\*\*\*\* Spółka Sidepar jest spółką zależną od Sideme S.A.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

---

## 6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Informacje w zakresie szacunków i założeń oraz profesjonalny osąd zaprezentowane poniższej, przedstawiają sytuację na dzień bilansowy. Kwestie wynikające z wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na osady i szacunki pod dniu bilansowym, został przedstawione w nocie 43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

### 6.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

#### Utrata wartości inwestycji w jednostki zależne

Spółka dokonała analizy inwestycji w jednostkach zależnych pod kątem wystąpienia przesłanek trwałej utraty wartości. Podstawową przesłanką uruchomienia procesu weryfikacji trwałej utraty wartości było porównanie aktywów netto jednostki z wartością udziałów/akcji w księgach Spółki. Na dzień bilansowy nie wystąpiła trwała utrata wartości udziałów.

Szczegółowa informacja na temat przeprowadzonych testów na utratę wartości została ujęta w nocie 37.

#### Wartość odzyskiwalna zapasów

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania, jeśli zapasy uległy uszkodzeniu, słabo rotują albo ceny sprzedaży spadły poniżej ceny ich nabycia/kosztu wytworzenia. Spółka posiada procedurę cokwartalnej analizy wyżej wymienionych przypadków.

Wyniki analizy wskazujące na obniżenie wartości zapasów uwzględniane są w księgach Spółki oraz zostały opisane w nocie nr 27.

#### Wartość godziwa instrumentów pochodnych

Instrumenty pochodne zawarte przez Spółkę zostały wycenione w ich wartości godziwej metodą ekspercką, z wykorzystaniem własnych narzędzi kalkulacji tej wartości. Na dzień bilansowy Spółka dokonała porównania wartości godziwej tych instrumentów ujętej w księgach z wyceną dostarczoną przez banki. Nie zanotowano znaczących różnic.

Spółka w ramach dokonywania szacunków związanych z rachunkowością zabezpieczeń dokonuje wyceny instrumentów oraz ocenia założenia dotyczące przepływów, które będą zabezpieczane.

#### Rezerwy na naprawy gwarancyjne, z tytułu świadczeń pracowniczych, na bonusy i usługi marketingowe

Rezerwy na naprawy gwarancyjne, świadczenia pracownicze, bonusy oraz usługi marketingowe aktualizowane są w okresach kwartalnych z wykorzystaniem własnych narzędzi analitycznych. Wszystkie wymogi w zakresie stanu rezerw zostały uwzględnione w księgach Spółki.

#### Stawki amortyzacyjne

Spółka przeprowadziła coroczny proces aktualizacji stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych w oparciu o analizę okresu ekonomicznej użyteczności. Nie zanotowano znaczących różnic pomiędzy dotychczasowymi a zweryfikowanymi okresami ekonomicznej użyteczności. Dokonana weryfikacja nie dała podstaw do dokonania dodatkowych odpisów amortyzacyjnych poza wynikającymi z zastosowanych okresów ekonomicznej użyteczności.

## Przychody ze sprzedaży

Spółka przeprowadziła analizę ujęcia przychodów ze sprzedaży zgodnie z MSSF 15. Zgodnie z przyjętym standardem przychody ujmowane są w kwocie wynagrodzenia, które przysługuje jednostce w zamian za przekazanie przeklasyfikowanych dóbr lub usług.

Spółka rozpoznawała przychód w momencie przekazania towaru w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną w zamian za przekazanie tych dóbr i usług.

W roku 2019 Spółka nie przeprowadziła istotnej sprzedaży towarów lub usług które mogłyby powodować rozpoznanie przychodów ze sprzedaży w okresach przyszłych.

## Program motywacyjny w formie akcji

Zarząd Spółki dokonał analizy ujęcia programu motywacyjnego i jego wpływu na wartość kapitałów oraz wynik w roku 2019. Spółka zastosowała standard MSSF 2 – płatności w formie akcji do ujęcia wartości wynikających z modelu opartego na analizie Monte Carlo. Wskaźniki przyjęte do analizy wartości przydzielonych akcji oraz szacowanych wartości programu motywacyjnego były zgodne z przyjętymi założeniami przez Zarząd na każdy dzień bilansowy.

## Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka przeprowadza analizę danej umowy pod kątem rozpoznania leasingu. Spółka traktuje kontrakt lub umowę jako leasing jeżeli są spełnione poniższe warunki:

- Spółka 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)
- Spółka ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych
- Spółka ustala w jaki sposób i do jakich celów używany jest składnik aktywów lub jest to ustalone odgórnie

## Odpisy na należności oraz pożyczki

Spółka dokonuje oceny należności oraz pożyczek wymagających utworzenia odpisu aktualizującego ich wartość.

Spółka stosuje model oceny strat kredytowych do oceny wielkości odpisów na należności oraz pożyczki.

## Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka 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 liczba zatrudnionych zgodnie z założeniami z zezwolenia strefowego.

## 6.2. 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. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

### Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą narzędzia używanego wewnątrz przez Spółkę. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 26.

### Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Dla instrumentów finansowych dla których istnieje aktywny rynek ustala się wartość godziwą przez przyjęcie wartości notowań na dzień bilansowy.

Spółka wycenia i dokonuje przypisania pozycji zabezpieczających przy wyborze odpowiednich metod i założeń w zakresie terminu realizacji i wysokiego prawdopodobieństwa pozycji zabezpieczanej oraz pomiaru efektywności.

Spółka kieruje się profesjonalnym osądem uwzględniając czynniki zewnętrzne wynikające z kursów walutowych i stop procentowych, których wartości przyjęto zgodnie ze stanem na dzień bilansowy. Pomiar efektywności oraz terminy realizacji zostały przyjęte zgodnie z ustalonymi budżetami na rok 2019. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 39.1.

### Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Okres ekonomicznej użyteczności jest uzależniony od intensywności użytkowania oraz cech produkcyjnych danego składnika. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

### Rezerwy na naprawy gwarancyjne

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. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Spółki z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

## Rezerwy na bonusy

W związku ze zmianą modelu biznesowego rezerwy na bonusy sprzedażowe nie występują w Spółce na koniec 2019 roku.

## Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych

Spółka na dzień bilansowy dokonuje oceny wartości aktywów trwałych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym i ustala ewentualne odpisy dotyczące utraty ich wartości. Ocena wartości aktywów trwałych dokonywana jest z uwzględnieniem wartości końcowych oraz szacowanych kosztów demontażu, przemieszczenia oraz renowacji pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Ocena wartości ewentualnych odpisów uwzględnia wykorzystanie składników aktywów w działalności Spółki.

## Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka 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 Spółki.

## Odpisy aktualizujące wartość posiadanych udziałów oraz pożyczek

Spółka dokonuje oceny wystąpienia przesłanek trwałej utraty wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych oraz pożyczek udzielonych. W przypadku wystąpienia przesłanek wykonywany jest test trwałej utraty wartości.

Dla udzielonych pożyczek Spółka szacuje odpis aktualizujący wg. modelu oczekiwanych strat kredytowych. Spółka dokonuje analizy czy dany Składnik aktywów finansowych jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, jeżeli wystąpiło zdarzenie, jedno lub więcej, mające ujemny wpływ na szacowane przyszłe przepływy pieniężne w ramach tego składnika aktywów finansowych. Do dowodów utraty wartości składnika aktywów finansowych ze względu na ryzyko kredytowe zalicza się dające się zaobserwować dane na temat następujących zdarzeń:

- a) znacznych trudności finansowych pożyczkobiorcy;
- b) naruszenia umowy, takiego jak zdarzenie niedokonania płatności w wymaganym terminie;

c) przyznania pożyczkobiorcy przez pożyczkodawcę, ze względów ekonomicznych lub umownych wynikających z trudności finansowych pożyczkobiorcy, udogodnienia, którego w innym przypadku pożyczkodawca by nie udzielił ;

d) staje się prawdopodobne, że nastąpi upadłość lub inna reorganizacja finansowa pożyczkobiorcy;

e) zaniku aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych ze względu na trudności finansowe;

f) kupna lub powstania składnika aktywów finansowych z dużym dyskontem odzwierciedlającym poniesione straty kredytowe.

Wskazanie jednego wyraźnego zdarzenia może być niemożliwe, natomiast połączony skutek kilku zdarzeń może powodować utratę wartości składników aktywów finansowych ze względu na ryzyko kredytowe.



## **7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na kwestię przyjętego założenia kontynuacji działania i szacunki Zarządu w tym zakresie zostały przedstawione w notcie 43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

### **7.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę 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”).

### **7.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

## **8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz korekta błędów**

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2019 roku:

### **Nowy MSSF 16 „Leasing”**

Nowy standard zastępuje MSR 17 i kilka interpretacji. Poza zmianą definicji leasingu wprowadza znaczne zmiany w rachunkowości leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do użytkowania” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do użytkowania jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W określonych sytuacjach wskazanych w standardzie zobowiązanie z tytułu leasingu podlega aktualizacji wyceny, której skutki co do zasady ujmowane są jako korekta wartości prawa do użytkowania.

Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i umów o użytkowanie aktywów o niskiej wartości, które Spółka przyjęła w swoich zasadach rachunkowości. Uproszczenie to polega na nieujmowaniu zobowiązania z tytułu leasingu w odniesieniu do tych umów.

Podejście księgowo do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17.

Nowy standard ma istotny wpływ na sprawozdania finansowe Spółki. Na dzień pierwszego zastosowania Spółka nie była leasingobiorcą w umowach leasingu operacyjnego. Przedmiotem przeklasyfikowania na dzień 1 stycznia 2019 były wyłącznie umowy leasingu finansowego, które Spółka posiadała w księgach na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Spółka wdrożyła MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. bez przekształcania danych porównawczych, z ujęciem łącznego efektu pierwszego zastosowania standardu jako korekty bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania. Ponadto Spółka zastosowała następujące dopuszczone przez standard rozwiązania praktyczne:

- na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 Spółka nie dokonała ponownej oceny, czy dana umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing; Spółka zastosowała standard wyłącznie do umów, które przed tym dniem zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4,
- opłaty z umów, których okres leasingu kończy się w 2019 roku, Spółka ujmuje jako koszty metodą liniową w okresie leasingu, zamiast ujmować zobowiązania z tego tytułu,

- wykorzystano wiedzę zdobytą post factum przy ustalaniu okresu leasingu.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów spółka ujmuje jako grunty w środkach trwałych

Ze względu na skorzystanie z uproszczeń Spółka powinna wykorzystać MSR 36 na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 w celu oceny konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu prawa do użytkowania. W tym zakresie Spółka również skorzystała z rozwiązania praktycznego i wykorzystała MSR 37 do oceny, czy umowy leasingowe na 31 grudnia 2018 roku nie rodziły obciążenia. Przeprowadzona analiza nie wykazała takich umów.

Dla umów sklasyfikowanych na 31 grudnia 2018 roku jako leasingi finansowe zgodnie z MSR 17, wartość prawa do użytkowania została określona w kwocie równej wartości aktywów podlegających leasingowi według MSR 17. Wartość zobowiązania z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania jest równa kwocie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

W związku z zastosowaniem MSSF 16 dla powyższych umów Spółka ujęła na dzień pierwszego zastosowania prawa do użytkowania w kwocie 9.715 tys. PLN oraz zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 10.571 tys. PLN. Prawa do użytkowania zostały zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji

finansowej w pozycji Prawo do użytkowania, natomiast dodatkowe zobowiązania leasingowe w pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu” w podziale na część krótkoterminową (5.581 tys. PLN) i długoterminową (4.990 tys. PLN).

### **Nowa KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu”**

Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów ws. podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Kierownictwo powinno w pierwszej kolejności ocenić, czy jest prawdopodobne, że jego interpretacja zostanie zaakceptowana przez organy podatkowe. Jeśli tak, należy przyjąć do sporządzania sprawozdania finansowego taką interpretację. Jeśli nie, należy uwzględnić niepewność kwot związanych z podatkiem dochodowym metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8.

Nowa interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, gdyż Spółki nie przeprowadziła transakcji, których zmiany dotyczą.

## **Zmiana MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**

Zmiana standardu uściśla, że do instrumentów finansowych innych, niż wyceniane metodą praw własności, w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach należy stosować MSSF 9 nawet jeśli instrumenty te stanowią element inwestycji netto w takiej jednostce.

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe, ponieważ Spółka nie posiada takich instrumentów finansowych.

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 nie posiadała inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

## **Zmiany MSR 12 „Podatek dochodowy”, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”, MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” i MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2015 – 2017):

- MSR 12: Rada MSR uściśliła sposób ujmowania podatku dochodowego będącego konsekwencją dywidend. Podatek ujmowany jest w momencie ujęcia zobowiązania do wypłaty dywidendy jako obciążenie wyniku lub pozostałych całkowitych dochodów

lub kapitałów w zależności od tego, gdzie ujęto przeszłe transakcje, które wygenerowały wynik.

- MSR 23: Doprecyzowano, że zadłużenie pierwotnie przeznaczone na finansowanie składnika aktywów, który został już ukończony, zostaje zaliczone do zadłużenia ogólnego, którego koszt może być później kapitalizowany w wartości innych aktywów.
- MSSF 3: Rada MSR doprecyzowała, że zasady dotyczące rozliczania połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, w tym konieczność wyceny udziałów, dotyczą również posiadanych wcześniej udziałów we wspólnych działalnościach.
- MSSF 11: Rada doprecyzowała, że wspólnik wspólnej działalności, niesprawujący wspólnej kontroli, w sytuacji, gdy uzyska wspólną kontrolę nad wspólną działalnością będącą przedsięwzięciem, nie powinien ponownie wyceniać udziałów w tej wspólnej działalności.

Zmiany nie wpłynęły na sprawozdania finansowe w sposób istotny, ponieważ:

- Spółka nie jest stroną transakcji będących przedmiotem zmiany MSR 12,
- wszystkie dostosowania składnika aktywów o istotnej wartości są finansowane przez Spółkę ze środków pozyskiwanych z zewnątrz specjalnie w tym celu, Spółka stosowała zasady opisane w zmianie MSR już wcześniej,

- Spółka nie prowadzi wspólnej działalności w rozumieniu MSSF 11.

## **Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zgodnie z wprowadzoną zmianą jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie netto z tytułu programu określonych świadczeń są ponownie wyceniane w wyniku zmian, ograniczenia lub rozliczenia, jednostka powinna:

- ustalić koszty bieżącego zatrudnienia i odsetki netto za okres po ponownej wycenie stosując założenia wykorzystane przy ponownej wycenie oraz
- określić odsetki netto za pozostały okres na podstawie przecenionego aktywa lub zobowiązania netto.

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki za 2019 rok, ze względu na brak dodatkowych świadczeń oferowanych pracownikom Spółki.

Standardy i interpretacje obowiązujące w wersji opublikowanej przez IASB, lecz nie zatwierdzone przez Unię Europejską, wykazywane są poniżej w punkcie dotyczącym standardów i interpretacji, które nie weszły w życie.

## **Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

## 9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

### Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki

Do dnia sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

#### Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

### Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

### Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakujących wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

---

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później. W związku z tym zmiana nie wpłynie na dane wykazywane w dotychczasowych sprawozdaniach finansowych Spółki. Na ten moment Spółka nie jest w stanie przewidzieć również przyszłych transakcji nabycia przedsięwzięć.

### **Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF**

Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i w ocenie Spółki nie wpłyną na jej sprawozdania finansowe.

### **Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7**

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. W związku z tym, że Spółka stosuje w rachunkowości zabezpieczeń instrumenty IRS zabezpieczające stopę procentową zawartych kredytów, wprowadzenie zmiany pozwoli na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń mimo niepewności co do zastąpienia dotychczasowych stóp referencyjnych.

### **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo – lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. W związku z tym, że Spółka stosuje już zasady spójne ze zmienionym standardem, zmiany nie będą miały wpływu na jej sprawozdania finansowe. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

## 10. Zmiany prezentacyjne

Spółka dokonała zmian prezentacyjnych dotyczących ujęcia wartości oczekiwanych strat kredytowych, które w okresach porównawczych były prezentowane w pozostałej działalności operacyjnej.

Od stycznia 2019 roku Spółka wydzieliła osobno pozycje „Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Poniżej zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji:

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Pozostałe koszty operacyjne	9 819	1 067	zmiana prezentacji dotycząca strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	10 886
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	-1 067		-1 067

Spółka dokonała zmian dotyczących prezentacji „zobowiązań z tytułu leasingu”, które w okresach porównawczych były prezentowane w pozycji „kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne”. Ujęcie

w osobnej pozycji „zobowiązania z tytułu leasingu” zostały wprowadzone, aby zobrazować zmiany w związku z wdrożeniem MSSF 16 Leasing od 1 stycznia 2019. Poniżej zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji:

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne długoterminowe	127 484	-4 990	zmiana prezentacji dotycząca Zobowiązań z tytułu leasingu	122 494
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe		4 990		4 990

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne krótkoterminowe	92 344	-5 581	zmiana prezentacji dotycząca Zobowiązań z tytułu leasingu	86 763
Zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe		5 581		5 581



Spółka dokonała zmian prezentacji transakcji hedgingowych w rachunku przepływów pieniężnych. Zmiana została zastosowana w celu ujednoczenia zasad ujęcia oraz prezentacji na poszczególnych poziomach działalności Spółki.

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-20 240	20 722	zmiana prezentacji wyceny bilansowej instrumentów	482
Przepływy związane z hedgingiem	23 638	5 687	zmiana prezentacji wyniku na transakcjach handlowych kupna i sprzedaży walut	29 325
Pozostałe	50	719	zmiana prezentacji wyceny instrumentów	769
Korekta instrumentów	-14 918	-16 345	zmiana prezentacji wyniku na instrumentach	-31 263
Pozostałe	0	-549	zmiana prezentacji zrealizowanych różnic kursowe od środków trwałych w budowie	-549
Instrumenty (CIRS)	13 320	-9 724	zmiana prezentacyjna przepływów na instrumentach handlowych, aktualnie prezentacja wpływów z CIRS	3 596
Pozostałe (IRS)	0	-510	zmiana prezentacyjna wyniku na IRS	-510
Roszczenia i należności przedawnione	0	17	zmiana prezentacyjna wyniku ze zmiany istotności kwoty	17

## 11. Istotne zasady rachunkowości

### 11.1. Wycena do wartości godziwej

Spółka 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 Spółki.

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.

Spółka 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 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 Spółka 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 Controllingu 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 Spółka 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.

Spółka dokonuje ujęcia poniższych zobowiązań finansowych w wartości godziwej (poza instrumentami pochodnymi opisanym powyżej):

- umów gwarancji finansowych. Po początkowym ujęciu wystawca takiej umowy w późniejszych okresach wycenia ją według wyższej z następujących wartości: (i) kwoty odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz (ii) początkowo ujętej kwoty w odpowiednich przypadkach pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15;
- zobowiązań do udzielenia pożyczki oprocentowanej poniżej rynkowej stopy procentowej. Wystawca takiego zobowiązania w późniejszych okresach wycenia ją według wyższej z następujących wartości: (i) kwoty odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz (ii) początkowo ujętej kwoty, w odpowiednich przypadkach pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15;
- 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..

## 11.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowanych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku lub straty z tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej głównych grup walutowych aktywów i zobowiązań Spółki:

Waluta	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
USD	3,7977	3,7597
EUR	4,2585	4,3000
CNY	0,5455	0,5481
CZK	0,1676	0,1673
GBP	4,9971	4,7895
RUB	0,0611	0,0541

### 11.3. 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 zdadnego do użytkowania. 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.

Środki trwałe w momencie ich nabycia mogą zostać podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębne okresy użyteczności.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie w końcu roku obrotowego, 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 przekazania środka trwałego do użytkowania.

Typ [okres (lata)]	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Budynki i budowle	10–69	10 – 79
Maszyny i urządzenia techniczne	1–33	3 – 54
Środki transportu	6–19	2 – 19
Komputery	1–4	1 – 4
Inwestycje w obcych środkach trwałych	2–10	2–10

---

## 11.4. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. 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.

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

## 11.5. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują znaki towarowe, patenty, licencje, oprogramowania komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria określone w MSR 38.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz odpisy aktualizujące 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, Spółka stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

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.

Spółka 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 zysku lub stracie 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.

Podsumowanie stosowanych zasad w odniesieniu do wartości niematerialnych Spółki przedstawia się następująco:



	Patenty i licencje	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 – 5 lat	4 – 11 lat	5 lat	–
Wykorzystana metoda amortyzacji	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane.	1 – 5 lat metodą liniową	4 – 11 lat metodą liniową	5 lat	–
	Amortyzowane przez okres umowy (3 – 10 lat) – metodą liniową.			–	–
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.

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.

## 11.6 Leasing

### Spółka jako leasingobiorca (od 1 stycznia 2019)

Dla każdej umowy zawartej od 1 stycznia 2019 roku lub później Spółka 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 Spółce,
- czy Spółka ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Spółka ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

W dacie rozpoczęcia Spółka 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.

Spółka 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 Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwaran-

towana 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.

Spółka 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.

Spółka od 1 stycznia 2019 roku w sprawozdaniu finansowym w Bilansie wydzieliła osobną pozycję – prawo do użytkowania i ujmuje tam również aktywa, które dotychczas ujmowane były w ramach salda 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 użytkowania wieczystego gruntów jest przez Spółkę oceniane jako leasing zgodnie z MSSF 16 i jako taki zostało potraktowane. Okres leasingu dla takich praw jest oceniany na ogólnych zasadach, przy czym ewentualny plan sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nie jest traktowany jako zakończenie umowy leasingowej. W związku z tym, że Spółka stosując po raz pierwszy MSSF 16 podjęła decyzję o zastosowaniu praktycznego rozwiązania i nie oceniła ponownie umów pod kątem tego, czy są leasingiem, prawa użytkowania wieczystego nabyte przed 2019 rokiem są traktowane na dotychczasowych zasadach, a więc jako grunty w ramach rzeczowych aktywów trwałych.

## **Spółka jako leasingobiorca (do 31 grudnia 2018)**

### **Leasing finansowy**

Leasing finansowy zachodził wtedy, gdy ryzyko i korzyści związane z przedmiotem umowy (w tym umowy najmu i dzierżawy) były przenoszone na Spółkę. Jeżeli umowa leasingu, najmu lub dzierżawy spełniła jeden z warunków wymienionych w MSR 17, to przedmiot umowy zaliczał się do środków trwałych Spółki (leasingobiorcy) i dokonywało się odpisów amortyzacyjnych.

Zasady amortyzacji przedmiotu leasingu były jednakowe z zasadami stosowanymi przy amortyzacji podlegających amorty-

zacji własnych aktywów Spółki, a amortyzacja była ujmowana w sprawdzianu finansowym zgodnie z postanowieniami MSR Nr 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Wartości niematerialne”.

Jeżeli nie było pewności nabycia własności środka trwałego przed zakończeniem umowy, to wartość środków trwałych była w pełni amortyzowana w krótszym z dwóch okresów:

- trwania umowy leasingu,
- czasu użytkowania.

Przedmiot leasingu od dnia uznanego za rozpoczęcie umowy, ujmowany był w bilansie w wartości niższej z dwóch kwot:

- w wartości godziwej,
- w wartości bieżącej (zdyskontowanej) sumy opłat leasingowych, ustalonej za pomocą stopy dyskontowej równej stopie procentowej leasingu, z uwzględnieniem wartości końcowej przedmiotu leasingu w korespondencji z powstałym zobowiązaniem z tytułu leasingu.

W tej samej kwocie ujmowane było zobowiązanie, które w sprawozdaniu finansowym prezentowane było w pozycji „Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne” z podziałem na krótko i długoterminowe.

### **Leasing operacyjny**

Leasing operacyjny występuje wtedy, gdy ryzyko i korzyści związane z przedmiotem umowy (w tym umowy najmu i dzierżawy) pozostają u leasingodawcy, wówczas Spółka nie wykazywała go w swoich aktywach jako środka trwałego. Koszty wykazywane były w sprawozdaniu zgodnie z faktycznie płaconymi ratami. Wstępne koszty bezpośrednie, poniesione przed zawarciem umowy leasingu, jeżeli są znaczne, rozliczały się w czasie proporcjonalnie do wykazywanych w sprawozdaniu finansowym opłat z tytułu leasingu, albo też odpisywane były w ciężar kosztów okresu ich poniesienia, gdy były nieznaczne.

### **Ustalenie kosztów finansowania**

Koszty finansowe dla Spółki to część odsetkowa opłaty leasingowej. Koszty te rozłożone były na poszczególne okresy obrachunkowe stanowiąc stały procent w stosunku do salda niespłaconego zobowiązania z tytułu wartości przedmiotu leasingu w każdym z okresów obrachunkowych liczone były metodą wewnętrznej stopy zwrotu – IRR. IRR jest to stopa procentowa, przy której obecna wartość strumieni wydatków pieniężnych (opłat leasingowych) równa się obecnej wartości wpływów pieniężnych.

## 11.7. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależnie generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość możliwa odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości

odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość możliwą odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypad-

ku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka została ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

## 11.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

## 11.9. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wykazywane są w cenie nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

## 11.10. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości

### Aktywa finansowe

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka 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 Spółka 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 finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe 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. Spółka dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Spółce w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

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 Spółka 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 jednostkowym 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 Spółka nie wyodrębnia przychodów z tytułu odsetek jako osobnej pozycji, lecz ujmuje je w przychodach finansowych.

Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych – należności z tytułu dostaw i usług wycenianych w zamortyzowanym koszcie pomniejszone o zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących

Spółka ujmuje w wyniku w pozycji „Zyski/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.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe 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,
- warunki umowy dotyczące składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej 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.

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 Spółka 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 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 Spółka dokonała nieodwołalnego wyboru dotyczącego przedstawiania w pozostałych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej tych instrumentów. Wyboru tego Spółka 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 z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- Dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka 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 przedstawionej grupie należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są wszystkie należności które są zakwalifikowane jako standardowe należności nie wymagające szczegółowej analizy.

- Spółka dodatkowo w ramach przeprowadzania kalkulacji odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych szczegółowo analizuje grupę należności z tytułu dostaw i usług, które na dzień bilansowy uznaje za nieściągalne i tworzy na nie odpisy zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.
- W zakresie pożyczek Spółka 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.
- W odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednio dla całego życia instrumentu.

Spółka przyjęła, że znaczny wzrost ryzyka następuje, kiedy przeterminowanie płatności przekracza 30 dni lub kiedy pogorszyła się sytuacja finansowa. Spółka przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, kiedy przeterminowanie wynosi 180 dni lub kiedy istnieje wysokie prawdopodobieństwo braku realizacji wierzytelności. Warunek niewykonania zobowiązania przyjęty przez Spółkę wynika z analizy historycznej transakcji.

### Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania
- pochodne instrumenty finansowe.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

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 Spółka zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

### Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka stosuje prospektywnie wymogi MSSF 9 dotyczące rachunkowości zabezpieczeń.

Spółka stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Spółkę warunków określonych w MSSF 9 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka wyznaczyła określone kontrakty forward jako zabezpieczające przepływy pieniężne. Kontrakty forward zostały zawarte przez Spółkę w celu zarządzania ryzykiem walutowym w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu realizowanymi w walutach obcych. Spółka traktuje jako zabezpieczenie całość instrumentów pochodnych. Spółka posiada w swoim portfelu zabezpieczeń również instrument zabezpieczający przepływy dywidendowe oraz stopę procentową – CIRS.

---

Pochodne instrumenty zabezpieczające wyceniane są w wartości godziwej. W części, w jakiej dany instrument zabezpieczający stanowi efektywne zabezpieczenie, zmiana wartości godziwej instrumentu ujmowana jest w pozostałych całkowitych dochodach i kumulowana w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne. Nieefektywną część zabezpieczenia ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

W momencie gdy pozycja zabezpieczana wpływa na wynik finansowy, skumulowane zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte poprzednio w pozostałych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do wyniku finansowego.

Jeżeli transakcja zabezpieczana skutkuje ujęciem niefinansowych aktywów lub zobowiązań, zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte uprzednio w pozostałych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego i uwzględniane w wycenie wartości początkowej (cena nabycia) pozycji zabezpieczanej.

Jeżeli zaistniało prawdopodobieństwo, że planowana przyszła transakcja zabezpieczana nie zostanie zawarta, zyski i straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne niezwłocznie przenoszone są do wyniku finansowego. Jeżeli powiązanie zabezpieczające przestaje spełniać wymogi w zakresie efektywności, Spółka przestaje stosować prospektywnie zasady rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do tego powiązania. Skumulowane zyski lub straty rozpoznane uprzednio w związku z tym powiązaniem prezentowane są w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne do momentu wystąpienia planowanej przyszłej transakcji.

### 11.11. 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 zapasów jest ujmowana wg. poniższych zasad:

- Materiały i surowce – cena średnio ważona,
- Produkcja w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Produkty gotowe i produkty w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Towary – cena średnio ważona.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

### 11.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według zapisów standardu MSSF 15.

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 w zakresie należności z tytułu dostaw i usług znajdują się w nocie 28, pozostałe należności budżetowe zostały opisane w nocie 25.

### 11.13. 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.

### 11.14. 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 z 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.

### 11.15. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce 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 Spółka 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.

### 11.16. Świadczenia pracownicze

Wykazane w sprawozdaniu 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 Spółki 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. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, nabywania uprawnień przez pracowników. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona wewnętrznie przez Spółkę i co kilka lat weryfikowana przez aktuarusza. 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.

Spółka rozpoznaje 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)

### 11.17. Płatności w formie akcji

W Spółce realizowany jest program motywacyjny, w ramach którego kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są uprawnienia na akcje Spółki.

Wartość wynagrodzenia za pracę kadry menedżerskiej określana jest w sposób pośredni poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wartość godziwa programu wyceniana jest na dzień przyznania, przy czym nierynkowe warunki nabycia uprawnień (osiągnięcie zakładanego poziomu wyniku finansowego) są uwzględniane w szacowaniu wartości godziwej.

Koszt wynagrodzeń oraz drugostronnie umniejszenie kapitału rezerwowego ujmowane jest na podstawie najlepszych dostępnych szacunków co do liczby uprawnień, do których nastąpi nabycie w danym okresie.

Spółka dokonuje korekty tych szacunków, jeżeli późniejsze informacje wskazują, że liczba przyznanych uprawnień różni się od wcześniejszych oszacowań. Korekty szacunków dotyczące liczby przyznanych uprawnień ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu – nie dokonuje się korekt poprzednich okresów.

Po wykonaniu uprawnień na akcje, kwota kapitału z wyceny przyznanych uprawnień przenoszona jest do kapitału rezerwowego powyżej ich wartości nominalnej.

### 11.18. Przychody

Spółka jest zobowiązana do stosowania zasad dotyczących MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Spółka 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

Spółka 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;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka 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 Spółki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka 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 Spółka 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 Spółki do przekazania dobra lub usługi klientowi można wyodrębnić spośród innych obowiązków określonych w umowie.

### **Ustalenie ceny transakcyjnej**

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Spółki 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.

W przypadku, kiedy umowa zawiera istotny komponent finansowania, Spółka koryguje przyrzoną kwotę wynagrodzenia umownego o efekt zmiany wartości pieniądza w czasie. Spółka stosuje rozwiązanie praktyczne, zgodnie z którym korekty o wpływ istotnego komponentu finansowania nie dokonuje w przypadku umów przewidujących terminy płatności krótsze niż 1 rok.

Gwarancje udzielone przez Spółkę na sprzedane produkty/usługi ujmowane są zgodnie z MSR 37, ponieważ ich warunki odzwierciedlają wyłącznie zapewnienie, że produkty/usługi dostarczane przez Spółkę będą działać zgodnie z zamierzeniem stron, wyrażonym w ustalonej specyfikacji.

### **Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia**

Spółka 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 Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

### **Ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu**

Spółka ujmuje przychody w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

Spółka 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 Spółki 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 Spółka 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.

### 11.18.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane w momencie wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

Spółka w nocy nr 28 opisała standardowe warunki płatności dotyczące sprzedaży produktów i towarów czyli z tytułu podstawowej działalności operacyjnej.

W ramach sprzedaży produktów i towarów Spółka jako producent udziela standardowego terminu gwarancji tj. 2 lat na rynku polskim.

Spółka na bieżąco w okresie sprawozdawczym ujmuje korektę sprzedaży wynikającą z zwracanych produktów i towarów na skutek uszkodzeń lub realizacji obowiązku wymiany gwarancyjnej.

Wartość korekty przychodów do lat poprzednich nie wpływa istotnie na sprawozdanie finansowe Spółki.

### 11.18.2. Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane w momencie wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

### 11.18.3. 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.

### 11.18.4. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

### 11.18.5. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

### 11.18.6. Dotacje rządowe

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana w pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, ujmowana w zysku lub stracie przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

## 11.19. Podatki

### 11.19.1. 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.

### 11.19.2. 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.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich 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 nie stanowiącej połączenia jednostek

i w chwili jej zawierania nie mającej 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.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie 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.

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.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwość do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

### 11.19.3. 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.

### 11.20. 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.

---

## 12. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące segmenty operacyjne:

- Segment Sprzęt grzejny wolnostojący obejmuje kuchnie wolnostojące produkowane przez Amica S.A.
- Segment Sprzęt grzejny do zabudowy obejmuje kuchnie oraz piekarniki do zabudowy produkowane przez Amica S.A.
- Segment Sprzęt grzejny pozostały – obejmuje płyty grzejne do zabudowy produkowane przez Amica S.A.
- Segment Towary obejmuje sprzęty sprowadzane w celach dalszej odsprzedaży, należą do nich m.in.: lodówki, pralki, kuchenki mikrofalowe, zmywarki, małe AGD.

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia segmentów sprawozdawczych.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są identyczne z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę.

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, które w pewnym zakresie, jak wyjaśniono w tabeli poniżej, są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), część kosztów działalności operacyjnej oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Poniższe tabele przedstawiają przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe za 2019 rok oraz za 2018 rok.

za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku.	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody ze sprzedaży	616 029	348 502	181 936	456 351	6 891	1 609 709
Koszt sprzedanych produktów i towarów	503 938	275 172	139 262	388 561	1 634	1 308 568
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>112 091</b>	<b>73 330</b>	<b>42 674</b>	<b>67 789</b>	<b>5 257</b>	<b>301 141</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży w %</b>	<b>18,20%</b>	<b>21,00%</b>	<b>23,50%</b>	<b>14,90%</b>	<b>76,30%</b>	<b>18,70%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	29 473	21 013	17 059	35 255	0	102 801
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>82 618</b>	<b>52 316</b>	<b>25 615</b>	<b>32 535</b>	<b>5 257</b>	<b>198 340</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>13,40%</b>	<b>15,00%</b>	<b>14,10%</b>	<b>7,10%</b>	<b>76,30%</b>	<b>12,30%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						97 991
Wynik operacyjny						100 349
Wynik na działalności finansowej						27 751
Wynik brutto						128 100
Obowiązkowe obciążenia wyniku						-21 182
Wynik netto						106 918

za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody ze sprzedaży	577 382	330 328	175 434	427 287	6 553	1 516 985
Koszt sprzedanych produktów i towarów	466 799	258 736	133 247	368 028	2 207	1 229 017
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>110 583</b>	<b>71 592</b>	<b>42 187</b>	<b>59 259</b>	<b>4 346</b>	<b>287 968</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży w %</b>	<b>19,20%</b>	<b>21,70%</b>	<b>24,00%</b>	<b>13,90%</b>	<b>66,30%</b>	<b>19,00%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	29 430	20 200	16 148	31 833	0	97 611
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>81 154</b>	<b>51 392</b>	<b>26 039</b>	<b>27 426</b>	<b>4 346</b>	<b>190 357</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>14,10%</b>	<b>15,60%</b>	<b>14,80%</b>	<b>6,40%</b>	<b>66,30%</b>	<b>12,50%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						99 659
Wynik operacyjny						90 698
Wynik na działalności finansowej						43 267
Wynik brutto						133 965
Obowiązkowe obciążenia wyniku						-8 490
Wynik netto						125 474



## Informacje geograficzne

Poniższe kierunki geograficzne dotyczą głównie podziału dla poszczególnych części Europy \*.

Poniższa informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów Spółki.

Podział przychodów według kryterium geograficznego w tys. PLN (segmentacja geograficzna)	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Sprzedaż produktów i towarów *</b>	<b>1 539 042</b>	<b>1 437 479</b>
Polska	929 680	871 711
Wschód	186 404	169 342
Północ	75 770	67 829
Południe	57 882	58 774
Zachód	289 306	269 823
Pozostała sprzedaż	70 668	79 506
części zamienne i materiały	63 777	72 953
usługi	6 891	6 553
<b>SUMA</b>	<b>1 609 709</b>	<b>1 516 984</b>

W grupie klientów Amica S.A. są trzy podmioty (w 2018 roku trzy podmioty), z którymi obrót przekracza pojedynczo 10% łącznych przychodów Spółki. Łączna wartość przychodów ze sprzedaży dla tych podmiotów wyniosła w 2019 roku 1 609 709 tys. zł (2018 rok: 1 516 984 tys. zł).

Aktywa poszczególnych segmentów monitorowane są tylko na poziomie rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, a uzgodnienie tych pozycji do ich wartości bilansowych zostało zawarte w tabelach poniżej.

Wszystkie środki trwałe Amica S.A. (przypisane oraz nieprzypisane do segmentów) zlokalizowane są w Polsce.

Dane za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku.	Sprzęt grzejny łącznie	Towary	Pozostałe	Łącznie przypisane do segmentów	Nieprzypisane	Razem
Zapasy produktów	41 429	100 306	–	141 735	–	141 735
Zapasy półproduktów i produkcji w toku	9 235	–	–	9 235	–	9 235
Zapasy materiałów	54 681	–	–	54 681	–	54 681
Części zamienne	–	–	–	0	6 961	6 961
<b>Zapasy łącznie</b>	<b>105 345</b>	<b>100 306</b>	<b>0</b>	<b>205 651</b>	<b>6 961</b>	<b>212 612</b>
<b>Środki trwałe i wartości niematerialne łącznie</b>	<b>227 098</b>	<b>363</b>	<b>148</b>	<b>227 609</b>	<b>200 280</b>	<b>427 889</b>
<b>Pozostałe informacje:</b>						
Amortyzacja	19 845	153	–	19 998	20 443	40 441
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	–	–	–	0	–	0
Aktywa segmentu operacyjnego	–	–	–	0	–	0
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	14 331	–	–	14 331	75 020	89 351

Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku.	Sprzęt grzejny łącznie	Towary	Pozostałe	Łącznie przypisane do segmentów	Nieprzypisane	Razem
Zapasy produktów	37 725	106 551	–	144 275	–	144 275
Zapasy półproduktów i produkcji w toku	9 342	–	–	9 342	–	9 342
Zapasy materiałów	53 815	–	–	53 815	–	53 815
Części zamienne	–	–	–	0	6 769	6 769
<b>Zapasy łącznie</b>	<b>100 882</b>	<b>106 551</b>	<b>0</b>	<b>207 432</b>	<b>6 769</b>	<b>214 202</b>
<b>Środki trwałe i wartości niematerialne łącznie</b>	<b>222 761</b>	<b>516</b>	<b>185</b>	<b>223 462</b>	<b>158 806</b>	<b>382 268</b>
<b>Pozostałe informacje:</b>						
Amortyzacja	24 417	198	–	24 615	21 155	45 770
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	–	–	–	–	–	–
Aktywa segmentu operacyjnego	–	–	–	–	–	–
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	60 143	–	–	60 143	35 165	95 308

### 13. Przychody i koszty

#### 13.1. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Dotacja do środków trwałych	678	341
Nadwyżki z inwentury	603	232
Otrzymane odszkodowania	1 154	2 358
Spisanie zobowiązań	0	2
Nieodpłatne dostawy	1 126	1 072
Wyksięgowanie sald kont rozliczeniowych	772	317
Rafaktura kosztów ubezpieczenia	1 895	1 092
Pozostałe pozycje	1 695	1 069
	<b>7 923</b>	<b>6 483</b>

#### 13.2 Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	773	2 595
Aktualizacja wartości magazynu	227	1 780
Aktualizacja wartości należności	-	1 120
Korekta prezentacyjna – Zyski/straty szacowanych strat kredytowych*	-	-1 067
Działalność społeczna (CSR)	4 600	3 238
Niedobory i szkody	321	254
Odszkodowania związane ze stosunkiem pracy	647	495
Złomowanie zapasów	1 849	1 073
Kary i grzywny, odszkodowania	165	146
Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	0	36
Wyksięgowanie sald kont rozliczeniowych	1 338	467
Spisane roszczenia i należności przedawnione	184	17
Pozostałe koszty	1 059	733
	<b>11 164</b>	<b>10 886</b>

\*zmiana wynikająca z prezentacji strat/  
zysków kredytowych

### 13.3 Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przychody z tytułu odsetek	438	871
Przychody z inwestycji	30 406	44 675
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	3 921	6 141
Inne	978	1 137
Dodatnie różnice kursowe	1 244	0
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>36 987</b>	<b>52 824</b>

### 13.4 Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Odsetki od kredytów i pożyczek	5 718	4 168
Odsetki od wyemitowanych obligacji	2 183	2 830
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	535	1 101
Odsetki od innych zobowiązań	51	65
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	719	867
Koszty tytułu instrumentów pochodnych	46	931
Ujemne różnice kursowe	0	663
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>9 252</b>	<b>10 625</b>

### 13.5 Koszty według rodzajów

		Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Amortyzacja	13.6	40 441	45 770
Zużycie materiałów i energii		746 367	691 658
Usługi obce		138 805	125 094
Podatki i opłaty		10 631	9 969
Koszty świadczeń pracowniczych	13.7	174 709	187 724
Pozostałe koszty rodzajowe		29 790	21 893
Wartość sprzedanych towarów i materiałów oraz części zamiennych		426 330	412 378
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>		<b>1 567 073</b>	<b>1 494 486</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		1 308 568	1 229 016
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		83 668	77 371
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		113 883	115 496
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		-56 296	-72 602

### 13.6 Koszty amortyzacji, odpisów aktualizujących, różnic kursowych oraz zapasów ujęte w zysku lub stracie

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:</b>		
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	20 702	25 077
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Wycena zapasów po cenie sprzedaży netto		
Koszty rezerw na gwarancje		
Różnice kursowe netto		
	<b>20 702</b>	<b>25 077</b>

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:</b>		
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	5 912	5 841
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Koszty z tytułu leasingu operacyjnego		
	<b>5 912</b>	<b>5 841</b>
<b>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:</b>		
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	13 827	14 852
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Koszty z tytułu leasingu operacyjnego		
	<b>13 827</b>	<b>14 852</b>

Spółka ujmuje odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych oraz wyceny tych aktywów w pozostałej działalności operacyjnej.



### 13.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Wynagrodzenia	139 717	153 025
Koszty ubezpieczeń społecznych	25 636	25 157
Koszty świadczeń emerytalnych	-130	-76
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji		
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	9 485	9 618
<b>Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:</b>	<b>174 709</b>	<b>187 724</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	106 272	101 016
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	20 776	19 500
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	46 959	65 675
Koszty działalności socjalnej	700	1 397
Składnik inwestycyjny	2	136

### 14. Składniki innych całkowitych dochodów

W 2019 roku Spółka ujęła w pozostałych całkowitych dochodach stratę w kwocie 4.533 tys. PLN (2018 rok: zysk 8.820 tys. PLN) z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne wynosił na dzień 31 grudnia 2019 8.050 tys. PLN (2018 rok: 12.582 tys. PLN).

Kwoty przeniesione z kapitału z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających do wyniku finansowego w związku z realizacją pozycji zabezpieczanej, zostały ujęte w przychodach finansowych jako pozytywny wpływ w kwocie 4.062 tys. PLN (w 2018: 11.510 tys. PLN).

Ponadto w 2019 roku Spółka ujęła w wyniku kwotę 4.539 tys. PLN (2018 rok 82 tys. PLN) z tytułu nieefektywności zabezpieczenia przepływów pieniężnych wynikających z niespełnienia zapisów polityki zabezpieczeń.

## 15. Podatek dochodowy

### 15.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku przedstawiają się następująco:

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych). Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnienia między innymi postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu przez podmioty sztucznych struktur prawnych stworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzula GAAR ma zastosowanie w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których podacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągnane. Ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wymaga istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych. Powyższe regulacje prawne po-

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Ujęte w zysku lub stracie</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-5 997	-4 015
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-15 185	-4 475
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		
Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie	-21 182	-8 490
<b>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		
Efekt podatkowy sprzedaży akcji własnych		
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) wykazana/e w kapitale własnym	0	0
<b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>		
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>		
Podatek od zysku/(straty) netto z tytułu zmiany efektywnej części zabezpieczeń przepływów pieniężnych	1 063	-2 069
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	1 063	-2 069

wodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku

odroczonego mogą się zmienić. Ujęte w 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.

## 15.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej</b>	<b>128 100</b>	<b>133 965</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>128 100</b>	<b>133 965</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	–24 339	–25 453
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		–
Niejęte straty podatkowe		–
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych		–
Podatek związany z kosztami trwale niestanowiącymi kosztów uzyskania przychodów	2 772	2 540
Zmniejszenie podatku związane z przychodami trwale niebędącymi podstawą do opodatkowania	–6 234	7 793
Korekta związana z odliczeniami od dochodu	–174	69
Zmiana stanu aktywów i rezerw na podatek odroczony	6 793	6 561
Inne	–	–
<b>Podatek według efektywnej stawki podatkowej</b>	<b>–21 182</b>	<b>–8 490</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>16,54%</b>	<b>6,34%</b>
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	–21 182	–8 490
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	–	–

### 15.3. Odroczony podatek dochodowy

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka z tytułu działania na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej utworzyła aktywo na odroczony podatek dochodowy w wysokości 54.736. tys. PLN. W trakcie 2018 roku z tytułu SSE Spółka utworzyła dodatkowe aktywo w wysokości 12.277 tys. PLN. Spółka w 2018 roku wykorzystowała aktywo w kwocie 5.781 tys. PLN.

(Saldo na koniec 31 grudnia 2018 odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej wynosiło 61.232 tys. PLN.)

W trakcie 2019 roku z tytułu działalności w SSE Spółka zmniejszyła utworzone aktywo o kwotę 99 tys. PLN. Spółka w 2019 roku wykorzystowała aktywo w kwocie 13 414 tys. PLN.

Saldo na koniec 31.12.2019 odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej wynosi 47.719 tys. PLN.

Utworzone aktywo jest efektem spełnienia przez Spółkę warunków prowadzenia działalności gospodarczej w Kosztyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej na mocy Zezwolenia Nr 245 z dnia 8 kwietnia 2014 roku. Spółka w czerwcu 2017 osiągnęła minimalny poziom kwalifikowanych wydatków o wartości 120.000 tys. PLN.

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.

	Bilans/ Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>						
Przychody wykazywane według zasady kasowej	135	288	-152	-83		
Amortyzacja MSR – różnica w wartości netto wynikająca z okresów użytkowania	8 584	6 227	2 357	276		
Rezerwa – instrumenty pochodne	2 521	3 825	-1 304	422	1 130	69
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego	318	352	-35	-35		
Rezerwa dotycząca ulgi inwestycyjnej 1997	379	398	-19	-21		
Pozostałe	1 926	1 284	693	-477		
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>13 863</b>	<b>12 374</b>	<b>1 540</b>	<b>82</b>	<b>1 130</b>	<b>69</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>						
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	434	458	-25	-14		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 596	3 457	139	371		
Rezerwy na premie, tantiemy	2 632	1 628	1 004	-2 863		
SSE aktywo kwalifikowane						
Instrumenty pochodne	226	292			-67	-2 138
Bonusy dla odbiorców	0	22	-22	-9 265		
Rezerwy na przewidywane koszty	1 063	1 221	-159	435		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	665	674	-9	-53		
Rezerwy magazynowe	860	817	43	338		
Rezerwa – trwała utrata wartości						
Pozostałe	1 090	1 083	8	-1 872		
SSE wydatki kwalifikowane pomoc 40 %	47 719	61 232	-13 513	6 496		
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>58 285</b>	<b>70 884</b>	<b>-12 534</b>	<b>-6 427</b>	<b>-67</b>	<b>-2 138</b>
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-10 994	-6 345	1 063	-2 069
Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego, w tym:						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	58 285	70 884	-12 534	-6 427		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	13 863	12 374	1 540	82		

Na wszystkie pozycje przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową, a podatkową aktywów i zobowiązań utworzono rezerwy lub aktywa z tytułu podatku odroczonego

## 16. 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 pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Środki pieniężne	88	647
Zobowiązania z tytułu Funduszu	51	453
<b>Saldo po skompensowaniu</b>	<b>37</b>	<b>194</b>

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	3 649	4 479

Dokonano wyłączenia aktywów i zobowiązań funduszu ze względu na nie spełnianie przez nie definicji aktywów będących w posiadaniu Spółki.

Tabele powyżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

## 17. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Nabyte akcje własne zostaną w przyszłości przeznaczone na rozliczenie programu wynagradzania kadry menadżerskiej.

W tabeli przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	250 000	250 000
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	7 781	–
<b>Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)</b>	<b>7 533 054</b>	<b>7 775 273</b>
Zysk (strata) netto	106 918	125 474
<b>Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)</b>	<b>14,18</b>	<b>16,24</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)</b>	<b>14,19</b>	<b>16,24</b>
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	46 170	–
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	113,91	–
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-31.12.)	124,58	–
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	371	–
Cena akcji na koniec okresu	137,00	–



## 18. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję w roku 2019 (za rok obrotowy 2018) to 4 PLN (wypłata w roku 2018 za rok 2017 wynosiła 3 PLN).

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Spółki nie podjął decyzji o wypłacie dywidendy za rok obrotowy 2019.

## 19. 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
<b>Stan na 31.12.2019</b>								
Wartość bilansowa brutto	3 373	193 476	264 817	10 672	132 276	7 584	891	613 089
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	47 754	136 249	5 854	70 969			260 826
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>3 373</b>	<b>145 722</b>	<b>128 568</b>	<b>4 818</b>	<b>61 307</b>	<b>7 584</b>	<b>891</b>	<b>352 263</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>3 373</b>	<b>145 722</b>	<b>128 568</b>	<b>4 818</b>	<b>61 307</b>	<b>7 584</b>	<b>891</b>	<b>352 263</b>
<b>Stan na 31.12.2018</b>								
Wartość bilansowa brutto	3 373	182 455	271 993	15 008	124 059	11 077	3 133	611 098
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	43 315	142 368	8 608	68 861	0	0	263 153
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>3 373</b>	<b>139 140</b>	<b>129 624</b>	<b>6 400</b>	<b>55 197</b>	<b>11 077</b>	<b>3 133</b>	<b>347 945</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>3 373</b>	<b>139 140</b>	<b>129 624</b>	<b>6 400</b>	<b>55 197</b>	<b>11 077</b>	<b>3 133</b>	<b>347 945</b>

	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
<b>Stan na 31.12.2019</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku.</b>	<b>3 373</b>	<b>139 140</b>	<b>129 624</b>	<b>6 400</b>	<b>55 197</b>	<b>11 077</b>	<b>3 133</b>	<b>347 945</b>
korekta o prawo do użytkowania			7 958	1 715	43			9 716
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku. po zmianach	3 373	139 140	121 666	4 685	55 154	11 077	3 133	338 229
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych								0
Nabycie Spółki								0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		11 060	19 500	684	15 046	55 233		101 522
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)		39	4 525	96	1 713	58 726	2 242	67 342
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)								0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)		4 478	12 118	533	8 744			25 873
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników		39	4 046	79	1 564			5 729
Odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (-)								0
odwrócenie odpisów aktualizujących								0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)								0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>3 373</b>	<b>145 722</b>	<b>128 568</b>	<b>4 818</b>	<b>61 307</b>	<b>7 584</b>	<b>891</b>	<b>352 263</b>

Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego związanego z kredytem inwestycyjnym w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku wyniosła 39 tys. PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku: 541 tys. PLN). Koszty finansowania zewnętrznego były oparte na rynkowych stopach procentowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka w związku z zawartymi umowami zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 11 388 tys. PLN. Kwoty te przeznaczone będą na rozbudowę infrastruktury i modernizacji technologii fabryki kuchni.

	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
<b>Stan na 31.12.2018</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.</b>	<b>3 373</b>	<b>134 000</b>	<b>108 863</b>	<b>7 367</b>	<b>47 159</b>	<b>5 538</b>	<b>13 683</b>	<b>319 983</b>
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych								0
Nabycie Spółki								0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		12 131	41 523	1 243	19 492	85 235		159 624
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)		1 261	8 841	1 365	924	79 696	10 550	102 636
Inne zmiany (rekasyfikacje, przemieszczenia itp.)								0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)		6 042	19 253	2 092	11 409			38 796
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników		313	7 332	1 246	877			9 768
Odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (-)								0
odwrócenie odpisów aktualizujących								0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)								0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku</b>	<b>3 373</b>	<b>139 140</b>	<b>129 624</b>	<b>6 400</b>	<b>55 197</b>	<b>11 077</b>	<b>3 133</b>	<b>347 945</b>

Na dzień bilansowy wszystkie środki trwałe są użytkowane oraz nie występują aktywa zakwalifikowane do pozycji dostępnych do sprzedaży. Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

## 20. Leasing

### 20.1. Spółka jako leasingobiorca (od 2019 roku)

W dniu 5 września 2019 roku została zawarta z Fagor S. Coop. umowa licencyjna upoważniająca Spółkę Amica S. A. do korzystania ze znaku towarowego „Fagor”.

Zgodnie z umową, Spółce Amica zostało przyznane prawo do używania znaku towarowego „Fagor” na wszelkich terytoriach, na których powyższe oznaczenie korzysta z ochrony prawnej. Ponadto Spółce Amica przysługuje prawo do wystąpienia wobec Spółki Fagor z żądaniem rejestracji oznaczenia „Fagor” jako znaku towarowego na innych terytoriach wskazanych przez Spółkę Amica. Zakres licencji obejmuje duży sprzęt AGD, tj. w szczególności piekarniki do zabudowy, płyty do zabudowy, kuchnie wolnostojące, okapy, kuchenki mikrofalowe, lodówki, zamrażarki, pralki, suszarki oraz zmywarki. Spółce Amica przysługuje prawo do udzielania sublicencji do używania znaku towarowego „Fagor” pozostałym spółkom z Grupy Kapitałowej Amica S.A.

Umowa została zawarta na okres 15 lat z automatyczną prolongatą na okres kolejnych 15 lat. Umowa może zostać wypowiedziana z zachowaniem dwuletniego okresu wypowiedzenia po upływie 30 lat jej obowiązywania. Umowa może zostać również wypowiedziana za 3-miesięcznym okresem wypowiedzenia po upływie 15 lat jej obowiązywania, w przypadku, gdy roczne obroty ze sprzedaży towarów pod marką Fagor do tego czasu nie będą przekraczać 35.000 tys. EUR.

Wysokość rocznych opłat licencyjnych została uzależniona od wielkości rocznych przychodów generowanych przez duży sprzęt AGD sprzedawany pod marką „Fagor”, przy czym opłata ta nie będzie niższa niż 1.000. tys. EUR w pierwszym roku obowiązywania Umowy; 1.000. tys. EUR w drugim roku obowiązywania Umowy, 1.100. tys. EUR w trzecim roku obowiązywania Umowy oraz 1.300 tys. EUR w czwartym roku obowiązywania Umowy. Począwszy od 5 roku obowiązywania umowy opłaty licencyjne mają charakter zmienny uzależniony od przychodów ze sprzedaży pod marką Fagor.

W dniu 30 września 2019 r. weszła w życie umowa licencyjna z Fagor S. Coop. upoważniająca Spółkę Amica do korzystania ze znaku towarowego „Fagor” – w związku ze ziszczeniem się wszystkich warunków zawieszających wskazanych w umowie ramowej.

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka Amica S.A. rozpoznała wartości znaku „Fagor” zgodnie z MSSF 16 Prawo do użytkowania w kwocie 24.684. tys. PLN. Drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego w tej samej w kwocie. Amortyzacja znaku „FAGOR” w 2019 roku została dokonana za okres październik – grudzień.

Spółka również ujęła dwie kolejne umowy w których uzyskała prawo do użytkowania gruntów i nieruchomości w roku 2019.

Raty leasingu oparte są w większości przypadków na zmiennej stopie procentowej kalkulowanej w oparciu o stopę dyskontową WIBOR3M

Na dzień 31 grudnia 2019 Spółka nie posiadała warunkowych opłat leasingowych ujmowanych w kosztach okresu sprawozdawczego.

	Prawo do użytkowania						Zob. leasingowe	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		Razem
<b>Stan na 01.01.2019</b>			<b>7 958</b>	<b>1 715</b>		<b>42</b>	<b>9 715</b>	<b>10 571</b>
Zawarcie nowych umów	1 159	1 708	8 114	2 466	24 633	-5	38 074	38 074
Zmiany i modyfikacje			-1	-219			-220	-220
Amortyzacja		-97	-5 726	-1 425	-411	-18	-7 677	
Odpisy aktualizujące								
Płatności z tytułu leasingu								19 349
<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>1 159</b>	<b>1 611</b>	<b>10 345</b>	<b>2 537</b>	<b>24 222</b>	<b>19</b>	<b>39 894</b>	<b>29 076</b>

Powyżej zaprezentowano wartość oraz zmiany Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania Leasingowe w roku 2019:

Poniżej przedstawiono wiekowanie zobowiązania leasingowego na 31 grudnia 2019:

Wiekowanie zobowiązań leasingowych 31.12.2019	
do roku	8 158
od 1 do 5 lat	19 221
od 5 lat	1 696
<b>Razem</b>	<b>29 076</b>

Spółka nie ujmuje zobowiązań z tytułu leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma niską wartość. Ponadto w wartości zobowiązań leasingowych nie ujmuje się zmiennych opłat leasingowych zależnych od czynników innych niż indeks lub stawka. W 2019 roku koszty z tych tytułów wynosiły:

Koszty leasingu nie ujęte przy kalkulacji wartości zobowiązań leasingowych 31.12.2019	
Koszty leasingów krótkoterminowych	2 836
Koszty leasingów niskocennych	-
Koszty leasingów z płatnością o charakterze zmiennym	-
<b>Razem</b>	<b>2 836</b>

## 20.2. Spółka jako leasingobiorca – Leasing finansowy (do 2018 roku)

Spółka zaprezentowała w Bilansie ujęcie Leasingu finansowego w roku 2018 w pozycji „Zobowiązania Leasingowe”, które jest zgodne z MSSF 16. Zmiany prezentacyjnej dokonano, tak aby precyzyjnie wskazać wpływ zmiany pomiędzy MSR 17 i MSSF 16 na sprawozdanie Spółki i możliwość odniesienia danych w lata 2019 i 2018.

Dane zaprezentowane poniżej przedstawiają sytuację, która została zaprezentowana w sprawozdaniu za rok 2018 zgodnie z obowiązującym standard MSR 17.

Do najistotniejszych umów leasingu finansowego należy grupa umów dotyczących leasingu sprzętu komputerowego. Umowy leasingu sprzętu komputerowego zawierane są na okres 3,5-4 lat, po upływie których Spółka ma prawo nabyć przedmiot leasingu na własność. Spółka nie korzysta z tego prawa. Raty leasingu oparte są w większości przypadków na zmiennej stopie procentowej kalkulowanej w oparciu o WIBOR.

Na dzień 31 grudnia 2018 Spółka nie posiadała warunkowych opłat leasingowych ujmowanych w kosztach okresu sprawozdawczego.

Spółka jako leasingobiorca użytkowała rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów klasyfikowanych do końca 2018 roku jako leasing finansowy. Wartość bilansowa aktywów będących przedmiotem umów leasingu finansowego przedstawiała się następująco:

	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<b>Stan na 31.12.2018</b>					
Wartość bilansowa brutto	22 149	4 922	120	–	27 191
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	14 191	3 207	78	–	17 476
Wartość bilansowa netto	7 958	1 715	42	–	9 715



Na dzień 31 grudnia 2018 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	6 145	5 581
W okresie od 1 do 5 lat	5 269	4 990
Powyżej 5 lat		
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>11 414</b>	<b>10 571</b>
Minus koszty finansowe	843	
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:</b>	<b>10 571</b>	<b>10 571</b>
Krótkoterminowe		5 581
Długoterminowe		4 990

## 21. Nieruchomości inwestycyjne

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 Spółka nie osiągnęła przychodów z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych. Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

## 22. Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	WN razem
<b>Stan na 31.12.2019</b>								
Wartość bilansowa brutto	0	15 204	37 027	15 027	5 547	8 531	23	81 359
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		9 694	18 853	12 055	3 866			44 468
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>5 510</b>	<b>18 174</b>	<b>2 972</b>	<b>1 681</b>	<b>8 531</b>	<b>23</b>	<b>36 891</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>5 510</b>	<b>18 174</b>	<b>2 972</b>	<b>1 681</b>	<b>8 531</b>	<b>23</b>	<b>36 891</b>
<b>Stan na 31.12.2018</b>								
Wartość bilansowa brutto	0	13 901	30 962	14 341	5 547	8 132	52	72 935
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		8 362	16 141	11 352	2 757	0		38 612
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>5 539</b>	<b>14 821</b>	<b>2 989</b>	<b>2 790</b>	<b>8 132</b>	<b>52</b>	<b>34 323</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>5 539</b>	<b>14 821</b>	<b>2 989</b>	<b>2 790</b>	<b>8 132</b>	<b>52</b>	<b>34 323</b>

	Wartość firmy	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	WN razem
<b>Stan na 31.12.2019</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku.</b>	<b>0</b>	<b>5 539</b>	<b>14 821</b>	<b>2 989</b>	<b>2 790</b>	<b>8 132</b>	<b>52</b>	<b>34 323</b>
Nabycie przez połączenie								0
Nabycie Spółki								0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		1 313	6 108	1 664	0	34 118		43 203
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)		10	45	977	0	33 719	30	34 781
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)								0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)		1 341	2 756	1 680	1 109			6 887
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników		9	45	977	0			1 031
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)								0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>5 510</b>	<b>18 173</b>	<b>2 974</b>	<b>1 680</b>	<b>8 530</b>	<b>23</b>	<b>36 890</b>

	Wartość firmy	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	WN razem
<b>Stan na 31.12.2018</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.</b>	<b>0</b>	<b>4 357</b>	<b>13 521</b>	<b>3 678</b>	<b>3 850</b>	<b>5 834</b>	<b>135</b>	<b>31 375</b>
Nabycie przez połączenie								0
Nabycie Spółki								0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		2 317	3 869	1 517	47	10 073		17 823
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)		639	219	172		7 774	84	8 888
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)								0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)		1 135	2 569	2 207	1 106			7 017
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników		639	219	172				1 030
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)								0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku</b>	<b>0</b>	<b>5 539</b>	<b>14 821</b>	<b>2 989</b>	<b>2 790</b>	<b>8 132</b>	<b>52</b>	<b>34 323</b>

Opis zabezpieczeń ustanowionych na wartościach niematerialnych: Spółka nie posiada ustanowionych zabezpieczeń na wartościach niematerialnych. Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań umownych związanych z nabyciem wartości niematerialnych. Nie stwierdzono podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

### 23. Udziały w jednostkach zależnych oraz stowarzyszonych

W roku 2019 został wykupiony kolejny pakiet obligacji w kwocie 15 902 tys. PLN w ramach rozliczenia transakcji zakupu udziałów w spółce CDA z bankiem finansującym nabycie. Na dzień 31.12.2019 roku wartość zobowiązania w ramach wykupu obligacji wyniosła 47.700 tys. PLN

Szczegółowe wyjaśnienia w zakresie zmian wartości przedstawionych w tabeli w roku 2019 sprawozdawczym znajdują się w nodzie 37.1.

W nodzie 37.1 znajdują się także informacje w zakresie opisu założeń i wniosków co do oceny utraty wartości udziałów.

	31.12.2019		31.12.2018	
	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Amica International GmbH	13 313		13 313	
Amica Commerce S.R.O.	5 730		5 730	
Gram Domestic A/S	14 235		14 235	
Hansa 000	62 370		62 370	
Amica Far East Ltd.	0		0	
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1 868		8	
Marcelin Management Sp. z o.o.	42 207		39 056	
Amica Handel I Marketing	189		189	
Hansa Ukraina	4 423		134	
Profi Enamel Sp. z o.o. *	0		3 150	
Iberia Electrodomesticos S.L.	10 802		10 802	
Sideme S.A.	22 802		22 802	
THE CDA Group	149 847		149 847	
<b>Razem</b>	<b>327 786</b>	<b>0</b>	<b>321 636</b>	<b>0</b>
<b>Bilansowa wartość inwestycji</b>	<b>327 786</b>		<b>321 636</b>	

\*Połączenie ze spółką Marcelin Management Sp. z o.o.

### 24. Pozostałe aktywa finansowe

Udzielone pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek oprocentowanych zmienną stopą uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Na dzień 31 grudnia 2019 pożyczki udzielone w PLN o wartości bilansowej 27 846 tys. PLN oprocentowane były zmienną stopą procentową ustalaną w oparciu o WIBOR.

Oszacowane odpisy aktualizujące pożyczek udzielonych w ramach przeprowadzonej procedury szacowania straty kredytowej mają nieistotną wartość i nie zostały ujęte w sprawozdaniu.

Udzielone gwarancje i poręczenia na dzień 31 grudnia 2019 wynosiły 2 385 tys. PLN ( w roku 2018 1 073 tys. PLN). Wartość krótkoterminowych udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła 1 165 tys. PLN i długoterminowych 1 219 ( w roku 2018 odpowiednio 433 tys. PLN i 640 tys. PLN). Udzielane poręczenia dla podmiotów w Grupie Amica S.A. są oprocentowane stałą stopą procentową na warunkach rynkowych.

Powyższe wartości prezentowane są zarówno w aktywach finansowych jak i w zobowiązaniach finansowych – nota 33.1

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Pożyczki udzielone	27 846	28 886
Inne *	3 542	1 219
<b>Razem</b>	<b>31 388</b>	<b>30 104</b>
– krótkoterminowe	17 565	9 653
– długoterminowe	13 823	20 452

\*Pozycja zawiera gwarancje i poręczenia które Spółka udziela podmiotom powiązanym.

Zmiany wartości innych zobowiązań warunkowych oraz poręczeń kredytów bankowych udzielonych podmiotom trzecimi ( w ramach poręczeń dla spółek powiązanych zostały zaprezentowany w nocie 36.

## 25. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Należności budżetowe	9 699	6 350
Zaliczki na zapasy	1 523	1 728
Należność z tytułu podatku dochodowego	4 534	13 863
Rozliczenia międzyokresowe czynne	2 047	2 995
<b>Razem</b>	<b>17 803</b>	<b>24 937</b>
– krótkoterminowe	17 803	24 937
– długoterminowe	–	–

## 26. Świadczenia pracownicze

### 26.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej na podstawie wewnętrznie stosowanego narzędzia tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Podsumowanie świadczeń, kwotę rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w tabeli obok:

	Świadczenia emerytalne i rentowe	Programy jubileuszowe	Inne	Razem
<b>Bilans otwarcia na 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>2412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2412</b>
Koszty bieżącego zatrudnienia	-130			-130
Zyski i straty aktuarialne				0
Wyłacone świadczenia				0
Koszty przeszłego zatrudnienia				0
Koszty odsetek				0
<b>Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>2282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2282</b>
<b>Bilans otwarcia na 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>2488</b>			<b>2488</b>
Koszty bieżącego zatrudnienia	-76			-76
Zyski i straty aktuarialne				0
Wyłacone świadczenia				0
Koszty przeszłego zatrudnienia				0
Koszty odsetek				0
<b>Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>2412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2412</b>

Główne założenia przyjęte do wyceny świadczeń pracowniczych na dzień sprawozdawczy dotyczą Spółki dominującej i są następujące:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Stopa dyskontowa (%)</b>	3,5	3,5
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5	2,5
Wskaźnik rotacji pracowników (%)		
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	rocz.1,00 półr.0,5	rocz.1,25 półr.1,25
Pozostały średni okres zatrudnienia		



Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p. (tys. PLN)	Spadek o 1 p.p. (tys. PLN)
<b>31 grudnia 2019 roku</b>		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	-256	308
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	-256	308
<b>31 grudnia 2018 roku</b>		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	-293	356
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	-293	356

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

	Wzrost o 1 p.p. (tys. PLN)	Spadek o 1 p.p. (tys. PLN)
<b>31 grudnia 2019 roku</b>		
wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	484	-481
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	484	-481
<b>31 grudnia 2018 roku</b>		
wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	552	-548
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	552	-548

## 27. Zapasy

Spółka ujmuje odpisy z tytułu utraty wartości zapasów oraz wyceny zapasów w pozostałej działalności operacyjnej.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka dokonała aktualizacji wartości zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 4 528 tys. PLN (w 2018 roku 4 300 tys. 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.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zapasy o wartości 109 404 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zobowiązań. W roku 2018 kwota zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań wyniosła 107 421 tys. PLN.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Materiały:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	55 916	54 945
Według wartości netto możliwej do uzyskania	54 681	53 815
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9 235	9 342
Produkty gotowe:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	42 963	38 917
Według wartości netto możliwej do uzyskania	41 429	37 725
Towary:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	102 064	108 529
Według wartości netto możliwej do uzyskania	100 306	106 551
Części zamienne	6 961	6 769
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>212 612</b>	<b>214 202</b>

## 28. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 37.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Należności z tytułu dostaw i usług	355 432	345 659
Pozostałe należności od osób trzecich	1 190	367
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>356 622</b>	<b>346 026</b>
Odpis aktualizujący należności	2 733	4 746
<b>Należności brutto</b>	<b>359 356</b>	<b>350 772</b>

Średni termin spłaty należności wynosi 75 dni. Spółka nie stosuje polityki obciążania odbiorców odsetkami w przypadku opóźnień w płatności.

W związku ze zmianą modelu biznesowego od 01 stycznia 2018 Spółka zaprzestała z korzystania z usług faktoringu należności.

Spółka 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 Spółki.

Dane przedstawione w tabeli poniżej zawierają odpisy historyczne tworzone na skutek zdarzeń wymienionych w polityce rachunkowości jako podstawa tworzenia odpisów aktualizujących jak i odpis aktualizujący tworzony według modelu strat kredytowych wprowadzonego w roku 2018. Szczegóły w zakresie wartości strat kredytowych według MSSF 9 znajduje się w nocie 38.3. – ryzyko kredytowe.

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>4 747</b>	<b>3 358</b>
Zwiększenie	223	2 849
Wykorzystanie	2 237	1 460
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	0	0
<b>Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia 2019</b>	<b>2 733</b>	<b>4 747</b>

	Razem	Nieprzeterninowane	Przeterninowane, lecz ściągane				
			< 30 dni	30–60 dni	60–90 dni	90–120 dni	>120 dni
31 grudnia 2019	355 432	311 900	27 847	7 559	6 371	249	1 506
31 grudnia 2018	345 659	254 776	60 745	22 918	2 218	2 500	2 502

Obok przedstawiono analizę należności z tytułu dostaw i usług, które na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku były przeterminowane, ale nie uznano ich za nieściągalne i nie objęto odpisem. Należności te zostały przeanalizowane przy uwzględnieniu zastosowanych zabezpieczeń.

Szczegóły zastosowanych odpisów do powyższej tabeli znajdują się w nocie 38.3. – ryzyko kredytowe.

## 29. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 4 190 tys. PLN (31 grudnia 2018 roku: 5 674 tys. PLN).

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 115	5 566
Lokaty krótkoterminowe	3 075	108
Inne		
	<b>4 190</b>	<b>5 674</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	–	–
	<b>4 190</b>	<b>5 674</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 197 750 tys. PLN (31 grudnia 2018 roku: 158 289 tys. PLN).

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

## 30. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe

### 30.1 Kapitał podstawowy

#### 30.1.1 Wartość nominalna akcji

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

#### 30.1.2. 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.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
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*
	<b>7 775 273</b>	<b>7 775 273</b>

\* 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 2019 roku	250 000	30 000
<b>Na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>250 000</b>	<b>30 000</b>
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	0	0
Zakupione w dniu 18 października 2018 roku w zamian za gotówkę w związku z realizacją programu motywacyjnego	250 000	30 000
<b>Na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>250 000</b>	<b>30 000</b>

### 30.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Stan na 31.12.2019	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	34,93%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1 111 904	7,15%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A..	537 497	537 497	1 074 994	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	51,01%
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>10 492 951</b>	<b>15 550 546</b>	<b>100,00%</b>

\*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.

\*\* 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)

Stan na 31.12.2018	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	34,93%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1 111 904	7,15%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A..	537 497	537 497	1 074 994	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	51,01%
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>10 492 951</b>	<b>15 550 546</b>	<b>100,00%</b>

\*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.

\*\* 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)

### 30.2. Kapitał zapasowy

W 2018 w ramach utworzenia programu motywacyjnego z kapitału zapasowego została wydzielona kwota 30 00 tys PLN na kapitał rezerwowy – program motywacyjny. W 2019 zostało przekazane na kapitał zapasowy 94.092 tys PLN.

### 31. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Spółka nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową zbliżoną do wartości godziwej kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych zaprezentowano w tabelach obok.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 158	5 581
Kredyty w rachunku bieżącym	42 614	38 676
Obligacje	15 950	16 091
Pozostałe	1 219	640
Kredyty inwestycyjne	34 117	31 356
	<b>102 058</b>	<b>92 344</b>

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 918	4 990
Obligacje	31 894	47 700
Pozostałe	1 165	433
Kredyty inwestycyjne	43 261	74 361
	<b>97 238</b>	<b>127 484</b>

Poniższa tabela zawiera zestawienie zabezpieczeń zaciągniętych kredytów:

Cesja wierzytelności	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zastaw na środkach trwałych	105 859	49 045
Cesja wierzytelności	6 180	22 989
Przewłaszczenie majątku obrotowego	152 739	146 723
<b>Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki</b>	<b>264 778</b>	<b>218 757</b>



Na dzień 31 grudnia 2019 roku spółka spełnia zapisy umów w zakresie kowenantów.

W roku 2019 Spółka dokonała emisji krótkoterminowych obligacji na rynku krajowym, dokonując jednocześnie wykupu wcześniej dokonanych emisji. Na dzień bilansowy zobowiązania Spółki Amica z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły krótkoterminowe 15 950 tys. zł oraz długoterminowe 31 894 tys. zł.

Emitowane obligacje oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 3M/WIBOR 6M powiększone o marżę.

Spółka emituje i oferuje obligacje wyłącznie dla instytucji finansowych. 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 2018

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR O/N, WIBOR M oraz LIBOR M i nie uległy zmianie w porównaniu z końcem roku 2018. Zestawienie posiadanych kredytów na dzień 31 grudnia 2019 zostało przedstawione poniżej.

Lp.	Kwota z Umowy (w PLN)	Kwota na dzień 31.12.2019 (w zł.)	Termin spłaty kredytu	Oprocentowanie	Rodzaj kredytu
1	5 000 000	251 253	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
2	5 000 000	0	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
3	5 000 000	0	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
4	5 000 000	23 378	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
5	7 000 000	0	2020	WIBOR 1 M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
6	55 500 000	13 875 000	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny
7	85 000 000	42 339 323	2021	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
8	50 000 000	0	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
9	100 000 000	63 260 637	2023	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny
<b>Razem</b>	<b>317 500 000</b>	<b>119 749 591</b>			

## 32. Rezerwy

### 32.1. Zmiany stanu rezerw

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na bonusy sprzedażowe	0	114		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	13 606	13 500	5 099	4 544
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	12 095	12 118		
Inne rezerwy		124		
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>25 701</b>	<b>25 855</b>	<b>5 099</b>	<b>4 544</b>

Rezerwy na:	bonusy sprzedaowe	naprawy gwarancyjne	wynagrodz- niea i urlopy	bonusy marketingowe i prowizje	inne	razem
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku</b>						
Stan na początek okresu	114	18 044	12 118	0	124	30 399
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie		1 788	18 504			20 958
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-114					-114
Wykorzystanie rezerw (-)		-1 127	-18 527		-124	-19 778
Pozostałe zmiany						0
<b>Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>18 705</b>	<b>12 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 466</b>
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku</b>						
Stan na początek okresu	48 877	16 241	27 464	0	207	92 789
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	3 499	2 484	30 576	-	181	36 740
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-		0
Wykorzystanie rezerw (-)	-52 262	-681	-45 913	-	-264	-99 120
Pozostałe zmiany	-	-	-	-		0
<b>Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku</b>	<b>114</b>	<b>18 044</b>	<b>12 118</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>30 399</b>

### 32.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka 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. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych, aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Spółki z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

### 32.3. Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy

Spółka zawiera oszacowaną wartość rezerwy na urlopy oraz szacunkową wartość praw przyznanych władzom spółki oraz grupie kluczowych menedżerów, opartych na poziomie wyniku skonsolidowanego brutto. Ostateczne rozliczenie praw zostanie zrealizowane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2019 rok.

### 33. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

#### 33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		
Wobec jednostek powiązanych	16 268	21 020
Wobec jednostek pozostałych	209 096	227 982
	<b>225 364</b>	<b>249 002</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	7 558	7 076
Zobowiązanie faktoring	37 500	38 170
Inne zobowiązania	24 392	27 740
	<b>69 450</b>	<b>72 986</b>
<b>Razem</b>	<b>294 814</b>	<b>321 987</b>

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 transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 37.3.

## WIEKOWANIE ZOBOWIĄZAŃ Z TYTU. DOSTAW I USŁUG

	Razem	Przetermi- nowane	Nieprzeterminowane				
			< 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-365 dni	>365 dni
31 grudnia 2019	225 364	635	109 401	110 277	4 949	101	0
31 grudnia 2018	249 002	31 164	96 084	116 064	5 581	108	0

### 33.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest regulowana właściwym organom podatkowym w okresach miesięcznych.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Podatek VAT	15 271	15 778
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 669	3 568
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	6 986	8 050
Pozostałe	186	195
Inne zobowiązania niefinansowe	281	149
<b>Razem</b>	<b>24 392</b>	<b>27 740</b>
- krótkoterminowe	24 392	27 740
- długoterminowe		

### 33.3. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Zgodnie z polityką rachunkowości Spółka Amica S.A. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, zalicza 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.

W dniu 9 maja 2019 Spółka otrzymała dotację w wysokości: 4.430 tys. 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.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:</b>		
Dotacji rządowych	6 703	2 368
<b>Razem</b>	6 703	2 368
– krótkoterminowe	376	89
– długoterminowe	6 327	2 279

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 Spółka 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 678 tys. PLN (w roku 2018: 341 tys. PLN).

Spółka spełniła wszelkie warunki umów podpisanych w ramach otrzymanej pomocy rządowej i nie wykazuje z tego tytułu żadnych zobowiązań warunkowych.

### 34. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji/ zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych/ sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Zapasów
Zmiana stanu Zapasów wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Rezerw
Zmiana stanu Rezerw wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych
<b>Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Należności</b>
podatek dochodowy
należności inne
kompensata należności pożyczki
<b>Zmiana stanu Należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych</b>
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych
zmiany dotacji
Zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych
<b>Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu zobowiązań</b>
kompensata zobowiązania podatkowe podatki
faktoring
kompensata dywidenda
<b>Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych</b>
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych
różnice kursowe
Zmiana stanu środków pieniężnych wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych



Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
1 589	-38 458
1 589	-38 458
271	-62 266
271	-62 266
<b>-5 692</b>	<b>23 176</b>
-9 329	13 938
1 072	-1 316
-10 678	
<b>-24 627</b>	<b>35 798</b>
5 282	590
-4 334	96
948	686
<b>-4 635</b>	<b>-27 284</b>
-670	3 889
<b>-5 305</b>	<b>-23 395</b>
-1 447	-25 641
109	86
-1 338	-25 555

W związku z różnorodnością sposobów zarządzania środkami pieniężnymi i regulacji bankowych w świecie oraz w celu zapewnienia zgodności z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, Spółka ujawnia zasady rachunkowości przyjęte przy ustalaniu tego, co wchodzi w skład środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych. MSR 7.46

Spółka zalicza do środków pieniężnych lokaty ze względu na fakt, iż środki te są dostępne na żądanie.

Szczegółowa informacja na temat środków pieniężnych i ich ekwiwalentów znajduje się w nocie nr 29.

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 nie posiadała otrzymanych pożyczek, kredytów od podmiotów powiązanych.

Zaciągnięte pożyczki i kredyty od podmiotów niepowiązanych są ukazane w nocie 31, natomiast udzielone pożyczki do podmiotów powiązanych są zaprezentowane w nocie 37.3.

### 35. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 11 388 tys. zł (31 grudnia 2018 – 11 864 tys. zł). Kwoty te przeznaczone będą na wydatki inwestycyjne w ramach rozbudowy infrastruktury Fabryki Kuchni i modernizacji technologii Fabryki Kuchni.

### 36. Zobowiązania warunkowe

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

Poniżej zaprezentowane wartości zobowiązań warunkowych na koniec roku 2019 oraz 2018.

wartość w PLN	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
<b>Spółki powiązane</b>		
Poręczenie spłaty kredytu		
Poręczenie spłaty weksla		
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych		
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	56 592	13 405
Poręczenie spłaty gwarancji bankowych udzielone		
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej		
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych		
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi		
Inne zobowiązania warunkowe	74 349	73 624
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>130 941</b>	<b>87 028</b>

#### 36.1. Sprawy sądowe

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

#### 36.2. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 21 października 2005 roku weszła w życie większość przepisów ustawy 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 recydingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2008 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych jest obowiązany do zapewnienia zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

Obowiązki wynikające z powyższych przepisów, a polegające na zbiórce zużytego sprzętu w danym roku na podstawie deklaracji Spółki o wprowadzeniu na rynek sprzętu nowego w latach poprzednich, Spółka realizuje w drodze podpisanych umów ze Spółką Biosystem Elektrorecykling S.A. Z tytułu realizacji tych umów Spółka poniosła koszty danego okresu związane z organizacją i odzyskiem zużytego sprzętu w 2019 roku w kwocie 5 453 tys. zł (w 2018 roku 3 073 tys. zł).

### 37. Informacje o podmiotach powiązanych

Spółka stosuje procedurę dotyczącą weryfikacji podmiotów powiązanych wśród osób należących do Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowego personelu. W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji zostały ujawnione poniżej podmioty.

W roku 2019 ani w roku 2018 nie zostały udzielone, ani Spółka nie otrzymała pożyczek od kluczowego personelu.

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Holding Wronki SA.	48	43	4 652	3 933
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	444	476	6 294	5 925
KKS LECH Poznań S.S.A	225	324	563	594
Amica International GmbH	187 311	169 577	3 383	4 084
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	929 576	870 789	17 573	18 500
Gram Domestic A/S	77 744	69 416	3 249	2 829
Amica Commerce S.R.O.	58 132	57 853	29	2 271
Hansa 000	189 558	171 350	1 531	1 364
Hansa Ukraina	2	27	71	67
Nova Panorama Sp. z o.o.	24	30	–	–
Nowe Centrum Sp. z o.o.	–	–	–	–
Amica Far East Ltd.	–	–	–	56
Invesco Sp. z o.o.	–	–	–	–
Marcelin Managment Sp. z o.o.	1 124	1 070	12 379	1 770
Axoneo Sp. z o.o.	–	–	–	–
Arcula Sp. z o.o.	13	13	–	–
Profi Enamel Sp. zo.o.	528	8 453	5 427	18 509
Fundacja Amicis	51	66	–	1
Electrodomesticos Iberia S.L.	4 416	7 273	966	1 019
Sideme SA	64 837	50 695	69	3 240
Sidepar	377	356	235	–
CDA Group Ltd.	29 588	28 327	869	2 534
<b>Razem</b>	<b>1 543 998</b>	<b>1 436 138</b>	<b>57 290</b>	<b>66 697</b>

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej				Koszty działalności podstawowej			
	31.12.2019	w tym przeterminowane	31.12.2018	w tym przeterminowane	31.12.2019	w tym przeterminowane	31.12.2018	w tym przeterminowane
Holding Wronki SA.	9	5	7	–	1 097	–	1 017	–
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	47	–	47	0	916	98	2 541	394
KKS LECH Poznań S.S.A	355	345	320	286	–	–	324	96
Amica International GmbH	5 651	–	8 769	13	307	15	241	3
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	191 564	8 727	201 531	61 383	8 870	–	9 943	–
Gram Domestic A/S	7 984	65	2 100	4	294	–	273	–
Amica Commerce S.R.O.	27 777	7 410	26 410	7 253	–	–	8	8
Hansa OOO	72 644	12 092	54 205	6 091	303	107	394	–
Hansa Ukraina	59	57	2	–	–	–	–	–
Nova Panorama Sp. z o.o.	2	–	3	–	–	–	–	–
Nowe Centrum Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–
Amica Far East Ltd.	–	–	1	–	–	–	–	–
Invesco Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–
Marcelin Management Sp. z o.o.	165	82	228	151	3 838	173	587	81
Axoneo Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–
Arcula Sp. z o.o.	–	–	4	–	–	–	–	–
Profi Enamel Sp. zo.o.	–	–	4 668	1 821	–	–	5 411	1 634
Fundacja Amicis	3	2	5	–	–	–	–	–
Electrodomesticos Iberia S.L.	2 324	–	10 020	7 777	262	94	124	–
Sideme SA	7 931	–	5 414	–	16	–	4	4
Sidepar	54	12	48	18	234	–	–	–
CDA Group Ltd.	18 206	11 129	10 917	3 742	129	–	152	20
<b>Razem</b>	<b>334 775</b>	<b>39 926</b>	<b>324 700</b>	<b>88 539</b>	<b>16 266</b>	<b>487</b>	<b>21 019</b>	<b>2 240</b>

### 37.1. Informacje na temat zmian w inwestycjach Spółki Amica

W roku 2019 wpisem do rejestru został podwyższony kapitał zakładowy Spółki Hansa Ukraina w kwocie 1 000 000 EUR (4 289 tys. PLN). Obecna wartość kapitałów w ww. Spółce wynosi 1 033 tys. EUR (4 423 tys. PLN). Podwyższenie kapitału zostało w całości objęte przez Spółkę.

W dniu 20 marca 2019 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Arcula Sp. z o.o. przez Spółkę z Grupy Kapitałowej Amica: Marcelin Management Sp. z o.o.

W dniu 30 kwietnia 2019 roku nastąpiło połączenie Spółki Marcelin Management Sp. z o.o. ze Spółką Profi Enamel Sp. z o.o. (udziały Marcelin Management 3 150 tys. PLN)

Dnia 25 czerwca 2019 roku Spółka Amica S.A. zakupiła pakiet 20% udziałów o wartości 1 860 tys. PLN w Spółce Inteco Business Solutions Sp. z o.o. (pakiet mniejszościowy) tym samym obejmując 100% udziałów w tej Spółce.

Dnia 31 lipca 2019 roku Spółka Marcelin Management Sp. z o.o. dokonała transakcji sprzedaży 14.736 udziałów Spółki Fundio o wartości 1 200 tys. PLN.

### Zaangażowanie Amica S.A. w KKS Lech Poznań S.A.

Amica S.A. („Spółka”) prezentuje w bilansie na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku następujące zaangażowanie KKS Lech Poznań S.A.

KKS (w tys. zł)	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
Należności handlowe	355	320
Pożyczki udzielone	–	24
<b>SUMA</b>	<b>355</b>	<b>344</b>

Biorąc pod uwagę częściowe przeterminowanie powyższych należności Zarząd rozważył istnienie przesłanek potencjalnej utraty ich wartości i konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących.

Zarząd wzięt pod uwagę dotychczasową historię spłat należności od KKS Lech Poznań, spłaty należności dokonane po dniu bilansowym, a przed datą zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, długość okresu przeterminowania, obecną sytuację finansową KKS Lech Poznań i przyjętą przez KKS Lech Poznań strategię finansową na kolejne lata, opartą o przewidywane przyszłe wyniki finansowe i możliwości klubu do generowania przychodów.

W oparciu o powyższe Zarząd stoi na stanowisku, że ryzyko braku spłaty powyższych należności w przyszłości jest ograniczone i w związku z powyższym nie dokonał odpisów aktualizacyjnych zaangażowanych aktywów.

## TESTY NA UTRATĘ WARTOŚCI UDZIAŁÓW

Ponadto Spółka przeprowadziła testy trwałej utraty wartości oparte na modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych dla następujących spółek zależnych:

Amica International, Gram, Marcellin Management, The CDA Group, Amica Commerce, Sideme, Hansa, Hansa Ukraina oraz Electrodomesticos Iberia. W stosunku do tych spółek testy nie wskazywały na konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

### Test na utratę wartości Amica International

Odzyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących pięcioletni okres. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,16%, a przepływy wykraczające poza pięcioletni okres są szacowane z zastosowaniem 1% stopy wzrostu, tj. na poziomie oczekiwanym przez Zarząd Spółki, opartym o dane rynkowe.

### Test na utratę wartości Gram

Odzyskiwalna wartość ośrodka została również ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres pięcioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,13%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres została ustalona na poziomie 1% oczekiwanym przez Zarząd Spółki, opartym o dane rynkowe.

### Test na utratę wartości Marcellin Management

Odzyskiwalna wartość Marcellin Management została ustalona na podstawie wartości wynikające z przeprowadzone wyceny na potrzeby połączenia ze spółką Profi Enamel Sp. z o.o.. Na podstawie dokonanych obliczeń uwzględniających przyszłe prognozy przepływów pieniężnych zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą niezależny rzeczoznawca ustalił wartość spółki która przekracza wartość udziałów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Do prognoz przepływów środków pieniężnych

zastosowano stopę dyskontową przed efektem podatkowym na poziomie 8,41%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. W związku z powyższym nie stwierdzono przesłanek do dokonania odpisu aktualizującego.

### Test na utratę wartości CDA Group

Odzyskiwalna wartość CDA Group również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 8,35%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.



### **Test na utratę wartości Amica Commerce**

Odzyskiwalna wartość Amica Commerce również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,79%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

### **Test na utratę wartości Hansa Ukraina**

Odzyskiwalna wartość Hansa również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 14,83%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji

przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

### **Test na utratę wartości Hansa**

Odzyskiwalna wartość Hansa również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 10,16%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

### **Test na utratę wartości Sideme**

Odzyskiwalna wartość Sideme również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych

obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,52%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

### **Test na utratę wartości Electrodomesticos Iberia**

Odzyskiwalna wartość Electrodomesticos Iberia również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 8,76%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

### Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości użytkowej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- marża brutto;
- stopy dyskontowe;
- stopa wzrostu zastosowana do szacowania przepływów pieniężnych poza okres budżetowy.

**Marża brutto** – marża brutto bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia w okresie 2019-2024.

**Stopa dyskontowa** – stopa dyskontowa 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.

**Szacowana stopa wzrostu** – Stopy wzrostu bazują na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

### 37. 2 Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółką, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania.

### 37. 3 Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi dotyczą w przeważającej mierze sprzedaży przez Spółkę wyrobów i towarów do jej spółek zależnych. Operacje te odbywają się na warunkach rynkowych.

Spółka pełni również funkcję pożyczkodawcy w stosunku do podmiotów powiązanych. Pożyczki zostały udzielone na warunkach rynkowego oprocentowania.

Stan udzielonych pożyczek na poszczególne dni bilansowe wynosił:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Iberia Electrodomesticos S.L.	12 856	2 472
Hansa Ukraina	–	4 414
KKS Lech Poznań	–	24
Marcelin Management	6 000	21 800
CDA Group	9 195	–
	<b>28 051</b>	<b>28 710</b>

### 37.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów Spółki.

Transakcja dotycząca programu akcyjnego została opisana w nocie 37.5.3. Spółka nie dokonała innych istotnych zmian z udziałem członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów.

## 37.5. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

### 37.5.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki\*

#### Zarząd Spółki

Okres od 01.01 do 31.12.2019	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Jacek Rutkowski	1 075	1671	
Marcin Bilik	898	1671	
Alina Jankowska-Brzóska	825	1671	
Błażej Sroka	392	248	
Michał Rakowski	357	373	
Wojciech Kocikowski	286	1671	262
Piotr Skubel	284	1671	385
Robert Stobiński	280	–	
<b>Razem</b>	<b>4 397</b>	<b>8 976</b>	<b>647</b>

Okres od 01.01 do 31.12.2018	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Jacek Rutkowski	1 037	1905	
Jarosław Drabarek	–	–	697
Marcin Bilik	677	1905	
Alina Jankowska-Brzóska	677	1905	
Wojciech Kocikowski	667	1905	
Piotr Skubel	663	1905	
<b>Razem</b>	<b>3 721</b>	<b>9 525</b>	<b>697</b>

\*Wskazane wynagrodzenia dla roku 2019 i 2018 zostały zaprezentowane w ujęciu memoriałowym tzn. według kalkulacji wynagrodzenia należnych za dany rok księgowy.

## Rada Nadzorcza

Okres od 01.01 do 31.12.2019	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Tomasz Rynarzewski	369	–	–
Piotr Rutkowski	313	–	–
Paweł Wyrzykowski	302	–	–
Konopacki Andrzej	300	–	–
Paweł Małycka	186	–	–
Jacek Marzoch	185	–	–
Tomasz Dudek	121	–	–
Małek Artur	120	–	–
<b>Razem</b>	<b>1896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Okres od 01.01 do 31.12.2018	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Tomasz Rynarzewski	371	342	–
Dariusz Formela	–	275	–
Dariusz Bartmiński	–	275	–
Tomasz Dudek	313	342	–
Piotr Rutkowski	314	342	–
Paweł Wyrzykowski	303	342	–
Konopacki Andrzej	300	–	–
Małek Artur	307	–	–
<b>Razem</b>	<b>1908</b>	<b>1918</b>	<b>0</b>

---

### **37.5.3. Program płatności akcjami**

W Spółce funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla.

Program będzie obowiązywał przez okres kolejnych 8 (ośmiu) 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 dokonała wydzielenia kapitału rezerwowego z pozycji zysków zatrzymanych oraz skupu akcji własnych w liczbie 250.000 sztuk po średniej cenie 120 zł/szt. Łączny koszt skupu akcji, które w całości zostaną przeznaczone na realizację programu motywacyjnego, wyniósł 30 milionów złotych.

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dokonuje weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, w terminie 14 (czternastu) dni od dnia tego zatwierdzenia. W przypadku pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki, 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 Puli Uprawnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki na rynku głównym GPW z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających Dzień Przydziału Uprawnień.

Indywidualna Pula Uprawnień została 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.

Pierwszy Program motywacyjny (PM) obowiązujący od 1 stycznia do 20 maja 2019 zakładał minimalny próg skonsolidowanego zysku brutto na poziomie 60 mln PLN (Warunek uruchomienia Puli uprawnień za danych rok) – dotyczącej poprzedniej kadencji Zarządu. Pierwszym PM objął 6 kluczowych menadżerów Spółki.

Drugi PM obowiązuje od 21 maja do 31 grudnia 2019 i zakładał minimalny próg 100 mln PLN dla nowej kadencji Zarządu Spółki. (Warunek uruchomienia Puli uprawnień za danych rok). Drugi program motywacyjny również obejmował 6 kluczowych menadżerów Amica S.A.

Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano 5,259 mln PLN kosztu świadczonych usług objętych programem motywacyjnym wynikających z kalkulacji na podstawie modelu Monte Carlo. Spółka skorygowała Bilans – kapitał rezerwowy o wyżej wymienioną kwotę.

Wycenę programu motywacyjnego na podstawie modelu uwzględniając poprzednią oraz obecną kadencję Zarządu przedstawiono poniżej.

od 01.01 do 31.12.2019	Liczba opcji	Cena wykonania opcji* (PLN)	Wartość programu
Poprzednia kadencja Zarządu	30 440	113,91	3 467
Obecna kadencja Zarządu	15 730	113,91	1 792
<b>Razem</b>	<b>46 170</b>	<b>113,91</b>	<b>5 259</b>

\*średnie ważone ceny wykonania opcji



Poniżej zaprezentowana główne warunki programów, dla rozliczenia programu motywacyjnego za rok 2019. Na dzień 31 grudnia nie nastąpiło przyznanie uprawnień na akcje w ramach programu motywacyjnego.

#### Główne warunki programu

Data przyznania uprawnień za 2019 rok	2020-05-29
Pierwszy PM – ilość pracowników objętych programem	6
Drugi PM – ilość pracowników objętych programem	6
Wartość programu	30 000 tys. PLN
Pierwszy PM – Koszty ujęte w wyniku 2019 roku	3 467 tys. PLN
Drugi PM – Koszty ujęte w wyniku 2019 roku	1 792 tys. PLN

#### Warunki nabywania uprawnień

Pierwszy PM – Okres nabywania uprawnień	Od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi PM – Okres nabywania uprawnień	Od 21.05.2019 do 31.12.2019

#### Parametry przyjęte do modelu wyceny – symulacja Monte Carlo

Stopa dywidendy na 2019 rok %	2,57
Zmienność cen akcji na dzień 31.12.2019(%)	26,66
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72
Okres historycznej analizy cen akcji	Od 03.01.2011

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i dnia 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	127	124
Przegląd dokumentacji audytu lokalnego w spółkach zależnych	56	57
<b>Razem</b>	<b>183</b>	<b>181</b>

## 38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe – hedging naturalny, dzięki któremu dochodzi do zabezpieczenia pozycji należności i zobowiązań w walutach obcych.

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz kontrakty walutowo-procentowe typu CIRS. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki 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.

Spółka rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej i ryzyko walutowe, dodatkowo Spółka opisuje ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ wyjścia Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej (Brexit) na sprawozdanie finansowe.

W roku 2019 Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu stosowania polityki zabezpieczeń dla 2 przepływów dywidendowych (w roku 2019 i 2020) w związku z sytuacją w Wielkiej Brytanii.

Szczegółowe informacje wpływu utraty polityki zabezpieczeń dla 2 przepływów transakcji CIRS zostały zaprezentowane w nocie 39.1.

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,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Spółka 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 Spółka.

### 38.1. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych.

Spółka 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 Spółkę 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 na-

liczonych według stałego i zmiennego oprocentowania od uzgodnionej kwoty głównej. Transakcje te mają na celu zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka zabezpieczyła około 60% zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych (w tym około 77% zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań kredytowych i innych instrumentów dłużnych).

	Rok 2019 (tys. PLN)	Rok 2018 (tys. PLN)
Zobowiązania oparte na zmiennej stopie procentowej	234 254	256 554
Pochodne instrumenty finansowe – stopa procentowa	127 704	173 605
wpływ na wynik (tys. PLN) wzrost stopy referencyjnej o 25 pkt bazowych	-266	-207

#### Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Powyższa tabela przedstawia wrażliwość zysku (straty) brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników. Pomimo braku oczekiwań, co do zmiany przez RPP stopy referencyjnej na potrzeby niniejszej analizy przyjęto założenie, że rynkowa stopa procentowa może zmienić się o 25 pkt bazowych.

## 38.2. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 38% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy około 50% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka zabezpieczyła ok. 90% ekspozycji netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 90% ekspozycji 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.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości w roku 2019.

Analiza wrażliwości polega w pierwszej kolejności na prezentacji struktury walutowych instrumentów finansowych, elementów aktywów oraz pasywów Spółki narażonych na ryzyko walutowe. Dane z tabeli wartości narażonych na ryzyko w następnej kolejności poddawane są testom na możliwe do zaistnienia zmiany kursów walutowych przy założeniu niezmienności innych czynników ryzyka.

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:

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

$\sigma$  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):

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

Roczna historyczna zmienność oraz fixing NBP na dzień bilansowy do analizy za rok 2019:

	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,2585	3,00%
CNY/PLN	0,5455	6,00%
GBP/PLN	4,9971	6,90%
CZK/PLN	0,1676	3,10%
USD/PLN	3,7977	6,20%
RUB/PLN	0,0611	7,60%

Wartość narażona na ryzyko na dzień  
31.12.2019 :

wartość narażona na ryzyko 31.12.2019	razem mln PLN	mln EUR	mln CNY	mln RUB	mln GBP	mln USD	mln CZK
należności handlowe	267,6	34,9	1,1	1188,9	3,6	0	165,7
środki pieniężne	0,7	0	0,6	0,1	0	0	0
pożyczki udzielone	21,8	3	0	0	1,8	0	0
instrumenty finansowe – wynik	-123,9	-6,5	72	-1180	-7,9	1,6	-178,4
instrumenty finansowe – kapitał	-26,4	-58	555	0	-10,7	9	-375
zobowiązania handlowe	-150,5	-21,4	-95,6	-5	0	-1,8	0
inne zobowiązania finansowe	-11,9	-2,8	0	0	0	0	0

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości Spółki na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2019:

	razem mln PLN		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu GBP/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
			<b>3,00%</b>	<b>-3,00%</b>	<b>6,00%</b>	<b>-6,00%</b>	<b>6,90%</b>	<b>-6,90%</b>
należności handlowe	12,1	-12,1	4,4	-4,4	0	0	1,3	-1,3
pożyczki udzielone	1	-1	0,4	-0,4	0	0	0,6	-0,6
instrumenty finansowe – wynik	-7,2	7,2	-0,8	0,8	2,4	-2,4	-2,7	2,7
instrumenty finansowe – kapitał	7,5	-7,5	-7,3	7,3	18,3	-18,3	-3,7	3,7
zobowiązania handlowe	-6,3	6,3	-2,7	2,7	-3,1	3,1	0	0
inne zobowiązania finansowe	-0,4	0,4	-0,4	0,4	0	0	0	0
<b>suma (wynik)</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>0,9</b>
<b>suma (kapitał)</b>	<b>7,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>-7,3</b>	<b>7,3</b>	<b>18,3</b>	<b>-18,3</b>	<b>-3,7</b>	<b>3,7</b>

Szczegółowa analiza dla pozostałych walut nie jest prezentowana ze względu na małą istotność, ale wartość analizy jest uwzględniona w kolumnie „razem mln PLN”.

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 Spółki na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Następnie przedstawiona zostanie analiza wrażliwości sprawozdania finansowego Spółki na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2018.

**Poniżej została  
zaprezentowana analiza za  
rok 2018**

Roczna historyczna zmienność oraz fixing NBP na dzień bilansowy do analizy za rok 2018

	fixing NBP	zmienność historyczna
EUR/PLN	4,3	4,10%
CNY/PLN	0,5481	7,90%
GBP/PLN	4,7895	6,90%
CZK/PLN	0,1673	4,00%
USD/PLN	3,7597	9,60%
RUB/PLN	0,0541	12,70%

Wartość narażona na ryzyko:

wartość narażona na ryzyko 31.12.2018	razem mln PLN	mln EUR	mln CNY	mln RUB	mln GBP	mln USD	mln CZK
należności handlowe	239,3	34,3	0,5	1001,9	2,3	0	157,9
pożyczki udzielone	6,8	1,6					
instrumenty finansowe – wynik	-62,3	-3	64	-910	-2,3	0,7	-162
instrumenty finansowe – kapitał	118,8	-43	640	0	-13,3	20,1	-351
zobowiązania handlowe	-183,4	-27,7	-106,6	-7,3	0	-1,4	-0,1

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości Spółki na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2018:

	razem mln PLN		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu GBP/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
			<b>4,10%</b>	<b>-4,10%</b>	<b>7,90%</b>	<b>-7,90%</b>	<b>9,60%</b>	<b>-9,60%</b>
należności handlowe	14,7	-14,7	6	-6	0	0	0	0
pożyczki udzielone	0,3	-0,3	0,3	-0,3	0	0	0	0
instrumenty finansowe – wynik	-5,6	5,6	-0,5	0,5	2,8	-2,8	0,3	-0,3
instrumenty finansowe – kapitał	20,6	-20,6	-7,6	7,6	27,6	-27,6	7,2	-7,2
zobowiązania handlowe	-10	10	-4,9	4,9	-4,6	4,6	-0,5	0,5
suma (wynik)	-0,6	0,6	0,9	-0,9	-1,8	1,8	-0,2	0,2
<b>suma (kapitał)</b>	<b>20,6</b>	<b>-20,6</b>	<b>-7,6</b>	<b>7,6</b>	<b>27,6</b>	<b>-27,6</b>	<b>7,2</b>	<b>-7,2</b>



---

Szczegółowa analiza dla pozostałych walut nie jest prezentowana ze względu na małą istotność, ale wartość analizy jest uwzględniona w kolumnie „razem mln PLN”.

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 Spółki na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

### 38.3 Ryzyko kredytowe

Podstawową praktyką Spółki z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Spółka dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców oraz w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń. Ponadto większość należności Spółki jest objętych polisą ubezpieczenia należności. Kontrahenci, w stosunku do których Spółka 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. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczące.

Spółka zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności od klientów Spółki. W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, Spółka 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: prognozy PKB na kolejny rok oraz przewidywaną ekstrapolację wskaźnika upadłości podmiotów.

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	
<b>Stan na 31.12.2019</b>									
<b>Lokalizacja: Polska</b>									
Wskaźnik odpisu historycznego	0,37%	0,60%	6,58%	29,29%	39,97%	46,01%	53,22%	60,26%	
Prognozowana korekta wskaźnika	0,04%	0,07%	0,77%	3,43%	4,68%	5,39%	6,23%	7,06%	
<b>Wskaźnik odpisu po korekcie</b>	<b>0,42%</b>	<b>0,67%</b>	<b>7,35%</b>	<b>32,72%</b>	<b>44,65%</b>	<b>51,39%</b>	<b>59,45%</b>	<b>67,32%</b>	
<b>Wartość brutto</b>	<b>5 789</b>	<b>645</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 437</b>
Odpis aktualizujący	24	4	0	0	0	0	0	0	29
<b>Lokalizacja: Zagranica</b>									
Wskaźnik odpisu historycznego	0,51%	0,79%	4,60%	12,14%	17,92%	24,37%	28,09%	33,08%	
Prognozowana korekta wskaźnika	0,03%	0,05%	0,31%	0,81%	1,19%	1,62%	1,87%	2,20%	
<b>Wskaźnik odpisu po korekcie</b>	<b>0,54%</b>	<b>0,84%</b>	<b>4,91%</b>	<b>12,95%</b>	<b>19,11%</b>	<b>26,00%</b>	<b>29,96%</b>	<b>35,28%</b>	
<b>Wartość brutto</b>	<b>702</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>1 852</b>
Odpis aktualizujący	4	5	0	0	0	0	0	194	203
<b>Razem odpisy</b>	<b>28</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>194</b>	<b>232</b>

Spółka analizując sytuację gospodarczą w kraju oraz zagranicą przyjęła korektę głównego wskaźnika odpisów zgodnie z informacją w tabeli powyżej.

Zmiany odpisów aktualizujących należności zostały ujawnione w nocie 28.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak pożyczki, spółka przeprowadziła analizę utraty wartości udzielonych pożyczek. Kwoty

otrzymane w badaniu został uznane za nie mające istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe emitenta.

Informację na temat zastosowanego modelu oraz wartości udzielonych pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 znajdują się w nocie 37.3.

Ryzykiem kredytowym objęte są również zobowiązania warunkowe Spółki. W tym wypadku ryzyko odpowiada maksymal-

nej kwocie, jaką Spółka musiałaby zapłacić w przypadku konieczności wypłaty świadczenia z tytułu realizacji zobowiązań warunkowych.

Szczegółowe informacje w zakresie wartości zostały zawarte w nocie 36.

W ramach prowadzonej działalności Spółka nie nabywa aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

	Na żądanie	Poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
<b>31 grudnia 2019 roku</b>						
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	–	12 011	81 985	76 224	0	170 220
Zobowiązania z tytułu leasingu	–	2 150	6 008	19 166	1 752	29 076
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	–	289 764	5 050	–	–	294 814
Instrumenty pochodne	–	1 267	1 264	2 827	–	5 358
	<b>0</b>	<b>305 192</b>	<b>94 308</b>	<b>98 217</b>	<b>1 752</b>	<b>499 468</b>
<b>31 grudnia 2018 roku</b>						
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	–	0	86 763	122 493	–	209 257
Zobowiązania z tytułu leasingu	–	1 533	4 048	4 990	–	10 571
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	–	316 298	5 689	–	–	321 987
Instrumenty pochodne	–	890	1 980	2 401	–	5 271
	<b>0</b>	<b>318 722</b>	<b>98 480</b>	<b>129 885</b>	<b>0</b>	<b>547 086</b>

### 38,4. Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku środków finansowych 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 Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego, factoring.

Tabela obok przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności, za wyjątkiem instrumentów pochodnych wykazanych w wartości godziwej na dzień bilansowy.

## 39. Instrumenty finansowe

### 39.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Spółka Amica S.A. utraciła wysokie prawdopodobieństwo przeprowadzenia transakcji CIRS dla dwóch z czterech przepływów dywidendowych( w roku 2019 oraz dla przepływu w roku 2020).

Zmiana klasyfikacji dla wskazanych przepływów spowodowana jest niepewnością sytuacji gospodarczej w Wielkiej Brytanii związanej z wystąpieniem Brexitu. Spółka dokonując oceny prognoz i szacunków na rok 2019 oraz kolejne lata ograniczyła przepływy dywidendowe na lata 2019 oraz 2020. Działania te mają na celu budowę kapitału rezerwowego na nieprzewidziane skutki wyjścia Wielkiej Brytanii ze Wspólnoty Europejskiej.

Utrata kryteriów spełniających politykę zabezpieczeń dla przepływów w latach 2019 i 2020 została odniesiona w wynik na dzień 31 grudnia 2019 roku. Wyceny bieżące transakcji za rok 2019 oraz 2020 zostały ujęte wyniku w łącznej wartości 5.713. tys. PLN jako przychód finansowy( odpowiednio dla 2019: 3.026 tys. PLN, 2020: 2 688 tys. PLN). Dla przepływów na lata 2021-2022 Spółka podtrzymała kryteria polityki zabezpieczeń.

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym, pożyczek, obligacji oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

---

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane przez Spółkę w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- **poziom 1** – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- **poziom 2** – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- **poziom 3** – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe zabezpieczające oraz wyceniane w wartości godziwej:

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
<b>Stan na 31.12.2019</b>				
<b>Aktywa:</b>				
Akcje spółek notowanych				
Udziały, akcje spółek nienotowanych*				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			17 440	17 440
Instrumenty pochodne handlowe				
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				
<b>Aktywa razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 440</b>	<b>17 440</b>
<b>Zobowiązania:</b>				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			5 358	5 358
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej				
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 358</b>	<b>5 358</b>
<b>Wartość godziwa netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 081</b>	<b>12 081</b>
<b>Stan na 31.12.2018</b>				
<b>Aktywa:</b>				
Akcje spółek notowanych				
Udziały, akcje spółek nienotowanych*				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			23 390	23 390
Instrumenty pochodne handlowe				
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				
<b>Aktywa razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 390</b>	<b>23 390</b>
<b>Zobowiązania:</b>				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			5 271	5 271
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej				
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 271</b>	<b>5 271</b>
<b>Wartość godziwa netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 119</b>	<b>18 119</b>



W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku, ani też w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Obok zaprezentowano uzgodnienie wartości bilansowych instrumentów finansowych zabezpieczających, których wartość godziwa została sklasyfikowana na poziomie 3:

od 01.01 do 31.12.2019	Instrumenty pochodne handlowe
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>18 119</b>
Zyski (straty) ujęte w:	
– wyniku finansowym	2 143
– pozostałych całkowitych dochodach	-5 596
Zakup (+)	2 690
Zbycie (-)	-5 276
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>12 081</b>

od 01.01 do 31.12.2018	Instrumenty pochodne handlowe
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>8 377</b>
Zyski (straty) ujęte w:	
– wyniku finansowym	2 585
– pozostałych całkowitych dochodach	3 918
Zakup (+)	5 285
Zbycie (-)	-2 046
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>18 119</b>

Zyski lub straty w wykazanych instrumentach finansowych zabezpieczających i instrumentach pochodnych handlowych zakwalifikowanych do poziomu 3 ujmowane są przez Spółkę w sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów w pozycji przychody finansowe.

### 39.2. Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</b>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	42	28
Pożyczki i należności	396	843
Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności		
<b>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</b>	<b>438</b>	<b>871</b>
<b>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe	3 921	6 141
Instrumenty pochodne zabezpieczające	14 959	19 386
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne lub niespełniające polityki zabezpieczeń	-3 475	5 431
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
<b>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik</b>	<b>15 404</b>	<b>30 958</b>
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 294	
Pożyczki i należności	6 030	
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	1 613	
<b>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>6 349</b>	<b>0</b>
Zyski z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału		
Dywidendy ze spółki zależnej	30 406	44 675
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności i pożyczek		
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności		
Odsetki od aktywów finansowych objętych odpisem aktualizującym		
Inne przychody finansowe	978	1 137
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>53 576</b>	<b>77 641</b>

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
<b>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	719	867
Kredyty w rachunku kredytowym	3 479	2 916
Kredyty w rachunku bieżącym	2 239	1 252
Pożyczki	0	0
Wyemitowane obligacje	2 183	2 616
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	535	1 101
Dłużne papiery wartościowe	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	51	729
<b>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>9 207</b>	<b>9 481</b>
<b>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe	43	1 030
Instrumenty pochodne zabezpieczające	13 718	6 015
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne lub niespełniające polityki zabezpieczeń	2 871	–1 715
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
<b>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik</b>	<b>16 632</b>	<b>5 330</b>
<b>(Zyski) straty (-/+ ) z tytułu różnic kursowych:</b>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		–36 868
Pożyczki i należności		27 199
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		30 299
<b>(Zyski) straty (-/+ ) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0</b>	<b>20 630</b>
Straty z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału		
Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek		
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności		
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Koszty z tytułu udzielonego skonta		
Inne koszty finansowe		
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>25 839</b>	<b>35 441</b>

\*Wartości dla roku 2019 zaprezentowane w powyższych tabelach różnią się od przychodów i kosztów finansowych ujętych w zestawieniu dochodów całkowitych o wartość 16 587 tys. PLN (dla roku 2018: 24 817 tys. 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.

### 39.3. Ujawnienia dotyczące instrumentów pochodnych

Spółka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń w rozumieniu MSSF 9 w odniesieniu do transakcji przedstawionych w tabeli poniżej

W ramach strategii zarządzania ryzykiem Spółka 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

Spółka oczekuje przeprowadzenia wszystkich planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń z wyłączeniem przedstawionej sytuacji dla zabezpieczenia CIRS w latach 2019-2020.

Istotne ujawnienia dotyczące Instrumentów pochodnych zabezpieczających (w tym nie stanowiące formalnie zabezpieczeń zgodnie z MSSF 9) zawiera tabela poniżej:

Instrumenty pochodne zabezpieczające	Waluta	Pozycja zabezpieczana	Spółka	Nominał transakcji w walucie	Terminy wymagalności – w wartościach nominalnych		
					Instrumenty o charakterze krótkoterminowym (wymagalne do 31.12.2020)	Instrumenty o charakterze długoterminowym (wymagalne po 31.12.2020)	
Kontrakt forward	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	64 500	42 500	22 000	
Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Amica S.A.	645 000	460 000	185 000	
Kontrakt forward	RUB	Należności ze sprzedaży	Amica S.A.	1 180 000	1 180 000	0	
Kontrakt forward	GBP	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	10 740	7 990	2 750	
Kontrakt forward	CZK	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	528 400	363 400	165 000	
Kontrakt forward	USD	Zakup towarów	Amica S.A.	10 615	10 615	0	
Kontrakt IRS	PLN	Kredyt inwestycyjny	Amica S.A.	80 000	30 000	50 000	
Kontrakt CIRS	GBP	Dywidendy	Amica S.A.	7 889	2 630	5 260	
<b>Suma</b>							

dane w tys. zł

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Zmiana wyceny bilansowej ujętej w kapitałach na 31.12.2019 w stosunku do 31.12.2018, po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentów odniesiona w wyniku roku 2019
	na 31.12.2019			na 31.12.2018				
	5 722	-1 087	4 635	1 886	-358	1 527	3 107	506
	-1 533	291	-1 241	814	-155	660	-1 901	732
	0	0	0	0	0	0	0	-922
	-462	88	-374	979	-186	793	-1 167	-7
	523	-99	423	623	-118	504	-81	-80
	1 017	-193	824	-815	155	-660	1 485	-15
	-1 189	226	-963	-1 539	292	-1 247	284	-126
	5 859	-1 113	4 746	13 587	-2 581	11 005	-6 259	2 057
	<b>9 938</b>	<b>-1 888</b>	<b>8 050</b>	<b>15 534</b>	<b>-2 951</b>	<b>12 582</b>	<b>-4 533</b>	<b>2 143</b>

Większość instrumentów pochodnych została wyznaczona przez Spółkę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe). Wszystkie instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej, ustalonej na podstawie danych pochodzących z rynku (kursy walut, stopy procentowe).

Na dzień bilansowy Spółka 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 Spółki nie ujęte zostały salda końcowe dwóch odwrotnych kontraktów, ich saldo po kompensacie wynosi 0,00 zł

Typy, wartości nominalne oraz wartości godziwe kontraktów, których wycena na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku została skompensowana:

- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty (EUR) wartość nominalna 18 mln EUR, wartość godziwa brutto aktywa i zobowiązania podlegającego kompensacie 2.307 tys. zł, kwota kompensaty równa wartości brutto ,
- kontrakty forward na sprzedaż/zakup waluty (CZK) – wartość nominalna 25 mln CZK, wartość godziwa brutto aktywa i zobowiązania podlegającego kompensacie 42 tys. zł, kwota kompensaty równa wartości brutto

	31.12.2019	31.12.2018
<b>Aktywa trwałe:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	7 554	10 407
Intrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń		
<b>Instrumenty pochodne długoterminowe</b>	<b>7 554</b>	<b>10 407</b>
<b>Aktywa obrotowe:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	9 796	11 129
Intrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	90	1 854
<b>Instrumenty pochodne krótkoterminowe</b>	<b>9 886</b>	<b>12 983</b>
<b>Aktywa – instrumenty pochodne</b>	<b>17 440</b>	<b>23 390</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	2 827	2 401
Intrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń		
<b>Instrumenty pochodne długoterminowe</b>	<b>2 827</b>	<b>2 401</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	2 531	2 870
Intrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń		
<b>Instrumenty pochodne krótkoterminowe</b>	<b>2 531</b>	<b>2 870</b>
<b>Zobowiązania – instrumenty pochodne</b>	<b>5 358</b>	<b>5 271</b>

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Spółkę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach jednostkowego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne wynosił na dzień 31.12.2019 roku 8 050 tys. PLN (2018 rok: 12 582 tys. PLN).

## 40. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych oraz pomniejszych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Spółka oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Spółka oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, pomniejszych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji).

	31.12.2019	31.12.2018
<b>Kapitał:</b>		
Kapitał własny	902 059	824 480
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	–	–
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-8 050	-12 582
<b>Kapitał</b>	<b>894 009</b>	<b>811 898</b>
<b>Źródła finansowania ogółem:</b>		
Kapitał własny	902 059	824 480
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	170 220	209 256
Leasing finansowy	29 076	10 571
Źródła finansowania ogółem	1 101 355	1 044 308
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>0,81</b>	<b>0,78</b>
<b>EBITDA</b>		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	100 349	90 698
Amortyzacja	40 441	45 770
<b>EBITDA</b>	<b>140 790</b>	<b>136 468</b>
<b>Dług:</b>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	170 220	209 256
Leasing finansowy	29 076	10 571
<b>Dług</b>	<b>199 296</b>	<b>219 828</b>
<b>Środki pieniężne i aktywa pieniężne</b>	<b>4 190</b>	<b>5 674</b>
<b>Wskaźnik długu do EBITDA</b>	<b>1,39</b>	<b>1,57</b>

Wskaźnik długu do EBITDA na poziomie Spółki Amica jest monitorowany przez banki jako element kontrolny zawarty w umowach kredytowych. Zgodnie z zawartymi umowami wskaźnik nie może przekraczać wartości równej 3.

Spółka nie podlega zewnętrznym wymogom kapitałowym.



#### 41. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Spółce w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku kształtowało się następująco:

	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd Spółki	6	5
Administracja	250	251
Pion produkcji	1 629	1 653
Pozostali	391	381
<b>Razem</b>	<b>2 276</b>	<b>2 290</b>

#### 42. Pozostałe informacje

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

Stan na 31.12.2019	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	34,93%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1 111 904	7,15%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A..	537 497	537 497	1 074 994	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	51,01%
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>10 492 951</b>	<b>15 550 546</b>	<b>100,00%</b>

\*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.

\*\* 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.

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 31.12.2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31.12.2018
Marcin Bilik*/**	13 900	–	13 900
Alina Jankowska-Brzóska*	1 015	–	1 015
Michał Rakowski*/***	1 000	–	–
Robert Stobiński*/****	1 050	–	–

\* akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

\*\* po dniu bilansowym tj. w dniu 12 lutego 2020 roku opublikowany został Raport bieżący nr 03/2020, w którym wskazana została informacja o zbyciu – przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – pakietu akcji w liczbie 4.900 sztuk).

\*\*\* na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Michał Rakowski nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Michał Rakowski został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 35/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

\*\*\*\* na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Robert Stobiński nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Robert Stobiński został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 37/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

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

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 31.12.2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31.12.2018
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch*	1 200	–	–

\*na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Jacek Marzoch nie wchodził 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.).

### 43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Na dzień sporządzenia sprawozdań Zarząd Spółki wskazuje, iż zarówno Spółka, jak i spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. funkcjonują z ograniczeniami związanymi z wprowadzeniem restrykcji przez lokalne władze mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

Mając na uwadze dynamikę zmian wywoływanych przez rozprzestrzenianie się SARS-CoV-2 oraz międzynarodową skalę działalności Grupy Amica, w miesiącu lutym br. powołany został przez Spółkę specjalny zespół ds. zapobiegania rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

W ramach ww. zespołu stworzono grupy robocze, które skupiają się na najważniejszych aspektach funkcjonowania firmy w tych wyjątkowych warunkach, w podziale na:

- Zespół odpowiedzialny za sprawy z obszaru HR;
- Zespół odpowiedzialny za sprzedaż i marketing;
- Zespół odpowiedzialny za politykę finansową;
- Zespół odpowiedzialny za utrzymanie łańcuchów dostaw towarów i komponentów;
- Zespół odpowiedzialny za komunikację, oraz
- Zespół odpowiedzialny za IT.

Celem prac zespołu jest zapewnienie ciągłości funkcjonowania Grupy Amica w różnych wariantach rozwoju sytuacji oraz zagwarantowanie wszystkim pracownikom Spółki i Grupy Amica maksymalnego poziomu bezpieczeństwa, (m.in. poprzez odpowiednie działania prewencyjne mające na celu zredukowanie możliwości kontaktu z potencjalnym źródłem zakażenia). Zespół opracował już szereg narzędzi i rozwiązań, które Grupa Amica wdraża lub będzie wdrażać w zależności od sytuacji epidemiologicznej. Zespół ten jest także odpowiedzialny za profilaktykę, zapewnienie niezbędnych środków oraz opracowanie procedur i polityk postępowania, w tym zapewnienie bezpieczeństwa i wdrożenie zaleceń instytucji państwowych. Zespół ten zajmuje się także oceną ryzyka, analizą pojawiających się danych, jak również analizą praktyk innych podmiotów.

Grupa Amica wdraża wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe w krajach aktywności operacyjnej Grupy Amica ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny. Prowadzona jest spójna wewnętrzna polityka informacyjna, ograniczane są kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji oraz na zewnątrz (w tym zmiany procedur obiegu dokumentów w wersji papierowej), uruchomiony został na szerszą skalę tryb pracy zdalnej pracowników biurowych.

Zarząd Amica S.A. kierując się przede wszystkim troską o ochronę i zdrowie pracowników oraz przewidując perturbacje związane z zapewnieniem ciągłości dostaw komponentów od kooperantów Spółki zarówno w kraju jak i zagranicą, podjął decyzje o czasowym wstrzymaniu działalności produkcyjnej w Fabryce Kuchni we Wronkach od 01 do 14 kwietnia 2020 roku. W związku z dynamicznym rozwojem sytuacji z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz możliwymi kolejnymi restrykcjami/zalecaniami władz lokalnych, może wystąpić wydłużenie okresu przestoju produkcji.

Pomimo tymczasowego wstrzymania produkcji Grupa Amica jest w pełni przygotowana na obsługę klientów w trakcie przerwy produkcyjnej oraz zachowanie ciągłości sprzedaży w takiej skali w jakiej będzie to możliwe ze względu na podejmowane decyzje administracyjne.

Spółka Amica S.A. w pozostałym zakresie zapewni bieżące funkcjonowanie pionów i jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za bieżącą współpracę z klientami, (odbiorcami komercyjnymi, jak i konsumentami) w zakresie, w jakim będzie to niezbędne dla zapewnienia ciągłości procesów biznesowych związanych z bieżącą realizacją składanych zamówień na dostawy produktów i towarów oraz obsługą posprzedażową wyrobów u klientów indywidualnych.

---

Tryb pracy pozostałego kluczowego personelu Spółki – która będzie wykonywana przede wszystkim w trybie pracy zdalnej (home office) – uzależniony jest od specyfiki sytuacji i zakresu powierzonych zadań.

W ocenie Zarządu Spółki, aktualnie największa niepewność istnieje w zakresie zachowania konsumentów w Europie w kwestii popytu na produkty AGD. Istotne dla analizy możliwości sprzedażowych Grupy Kapitałowej Amica w najbliższych tygodniach wydaje się ograniczenie działalności stacjonarnych placówek handlowych na rynkach zbytu, w tym z powodu zamknięcia w Polsce od 14 marca br. wyspecjalizowanych sklepów z asortymentem AGD funkcjonujących w galeriach handlowych, oraz analogicznych obostrzeń wprowadzonych w krajach objętych epidemią koronawirusa SARS-CoV-2

W związku z tym Zarząd Spółki spodziewa się przynajmniej czasowego spadku sprzedaży w kanale tradycyjnym na europejskim rynku AGD. Z szacunkowych danych sprzedażowych za I kwartał 2020 roku wynika, że Grupa Amica utraciła sprzedaż w ograniczonym zakresie. Grupa Amica szacuje, że w II kwartale 2020 roku od strony sprzedażowej zostaną utracone znaczące przychody ze sprzedaży. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w wskazanym okresie ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2.

W związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa na rynkach światowych oraz dużej niepewności gospodarczej Spółka odnotowała również występowanie znaczącej zmienności kursów walut w ostatnich dwóch tygodniach pierwszego kwartału 2020 roku. Zarząd prowadzi aktywną politykę zarządzania ryzykiem kursowym z punktu widzenia zmieniającej się ekspozycji Grupy na to ryzyko.

W zakresie nakładów inwestycyjnych Zarząd Amica S.A. – w związku z przewidywanym spowolnieniem – planuje znaczące ograniczenie wydatków w stosunku do założeń przyjętych w planie inwestycyjnym na 2020 rok oraz skupienie się na najważniejszych projektach, zapewniających rozwój Grupy Amica.

Pozycjonowanie oraz rozpoczęcie sprzedaży pod marką FAGOR – znajdującej się od września ub.r. w portfolio znaków towarowych Grupy Amica – ulegnie opóźnieniu ze względu na występowanie pandemii na rynkach objętych wdrożeniem. Na moment publikacji sprawozdania Zarząd Amica nie może wiarygodnie oszacować jaki będzie ostateczny wpływ biznesowy oraz finansowy opóźnienia wdrożenia marki FAGOR.

Zarząd Grupy bierze pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji i zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ epidemii na wyniki finansowe Grupy Amica

Grupa prowadzi analizy dotyczące kształtowania się kapitału obrotowego w roku 2020 ze względu na występowanie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. W ramach analiz Grupa szacuje i dostosuje działania w ramach dodatkowego zapotrzebowania na środki pieniężne.

Zarząd Spółki Amica S.A. w imieniu Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica stoi na stanowisku, że powyższe okoliczności oraz bieżąca sytuacja nie wskazują na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na model wyceny bilansowej należności handlowych, zdaniem Zarządu Grupy jest nieistotny. Zdarzenia związane z rozprzestrzenianiem się epidemii mogące mieć wpływ na model wyceny tych aktywów powstały w okresie, gdzie należności te zostały już zrealizowane. W zakresie przyszłego wpływu epidemii na poziom należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Zarząd Spółki szacuje dużą zmienność tych pozycji w kolejnych okresach. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w kolejnych okresach ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa. Na dzień publikacji sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego wzrostu preterminowań należności z tytułu dostaw i usług w związku.

#### **44. Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejszy Raport Roczny sporządzony za okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 marca 2020 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 2020

Publikacja 31 marca 2020





1



2





# 5.

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Rocznej Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

Grant Thornton Polska

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa.

Firma audytorska nr 4055.

Komplementariusz:

Grant Thornton Polska Sp. z o.o.

Zarząd komplementariusza:

Tomasz Wróblewski – Prezes Zarządu

Dariusz Bednarski – Wiceprezes Zarządu,

Jan Letkiewicz – Wiceprezes Zarządu.

Adres siedziby:

61-131 Poznań,

ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E.

NIP: 782-25-45-999

REGON: 302021882.

Rachunek bankowy:

31 1090 1476 0000 0001 3554 7340.

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,

VIII Wydział Gospodarczy

nr KRS 0000407558



# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

## Grant Thornton Polska

Sp. z o.o. sp. k.  
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E  
61-131 Poznań  
Polska

T +48 61 62 51 100  
F +48 61 62 51 101  
www.GrantThornton.pl

Dla Akcjonariuszy Amica Spółka Akcyjna

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Amica Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą we Wronkach, ul. Mickiewicza 52, na które składa się bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku, sprawozdanie z wyniku oraz pozostałych całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym z dniem niniejszego sprawozdania z badania

## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 roku poz. 1421, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o biegłych rewidentach),
- Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania (KSB) uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku, z późniejszymi zmianami oraz
- rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) (Rozporządzenie 537/2014).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z *Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych* Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. W szczególności w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu 537/2014. Ponadto wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. 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 rocznego sprawozdania finansowego jako całości oraz uwzględniliśmy je przy formułowaniu naszej opinii o tym sprawozdaniu. Poniżej podsumowaliśmy również naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy badania	Reakcja biegłego rewidenta
<p><b>Inwestycje w jednostki zależne</b></p> <p>Wartość udziałów ujętych w sprawozdaniu finansowym wynosi 327 786 tysięcy złotych.</p> <p>Ryzykiem w tym obszarze jest utrata wartości udziałów będąca efektem działania na spółkę zależną czynników wewnętrznych i zewnętrznych.</p> <p>Ujawnienia związane z inwestycjami w jednostki zależne przedstawione zostały w nocie 23 oraz 37.1 sprawozdania finansowego.</p>	<p>Nasze procedury w odniesieniu do opisanej sprawy obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• przeniechanizowanie przesłanek wskazujących na konieczność przeprowadzenia testu utraty wartości,</li><li>• uzyskanie od Zarządu Spółki dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie testu na utratę wartości,</li><li>• weryfikację zasadności przyjętej metodologii wyceny oraz analizę racjonalności założeń przyjętych w przedstawionych testach na utratę wartości przez porównanie danych źródłowych z przedstawionymi planami finansowymi i danymi makroekonomicznymi,</li></ul>



<p>Ocenę utraty wartości uważamy za kluczową sprawę badania ze względu na istotny element osądu w szczególności dotyczący założeń przyjętych w modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych wpływający na oszacowanie wartości użytkowej udziałów.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• analizę czy szacunki Zarządu się realizują przez porównanie, czy założenia przyjęte w teście utraty wartości w poprzednim roku zostały zrealizowane.</li> </ul>
<p><b>Transakcje na instrumentach finansowych związane z realizowaną polityką zabezpieczeń</b></p> <p>Spółka zawiera transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej zgodnie z przyjętą strategią zabezpieczeń.</p> <p>Ryzykiem w tym obszarze jest błędne oszacowanie prawdopodobieństwa zrealizowania się transakcji zabezpieczającej.</p> <p>Spółka wyceniając instrumenty finansowe korzysta z modeli finansowych i nie korzysta ze wsparcia zewnętrznych specjalistów. Ryzyko związane jest z poprawnością oszacowania wartości godziwej instrumentów.</p> <p>W związku z ilością zawieranych transakcji i w efekcie zmieniania warunków dla zawartych kontraktów ryzykiem jest potwierdzenie istnienia transakcji, ich kompletności, wyceny, poprawności prezentacji w wyniku lub dochodach całkowitych oraz poprawności wycofania z bilansu.</p> <p>Ujawnienia związane instrumentami finansowymi oraz rachunkowością zabezpieczeń przedstawiono w nocie 38 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.</p> <p>Transakcje związane z rachunkowością zabezpieczeń uznajemy za kluczową sprawę badania ze względu na istotny wpływ - na wycenę i ujęcie - szacunków zarówno zewnętrznych dotyczących założeń rynkowych jak i wewnętrznych założeń Zarządu dotyczących prawdopodobieństwa zrealizowania się transakcji.</p>	<p>Nasze procedury w odniesieniu do opisanej sprawy obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• uzyskanie od Spółki dokumentacji zabezpieczeń oraz omówienie przyjętych założeń, w tym ocenę czy przewidywane transakcje zabezpieczane są wysoce prawdopodobne,</li> <li>• weryfikację istnienia i kompletności instrumentów finansowych na podstawie niezależnych potwierdzeń salda z instytucjami finansowymi,</li> <li>• analizę prawidłowości zastosowanego modelu oraz wprowadzonych danych źródłowych,</li> <li>• analizę przedstawionej dokumentacji prezentującej analizę efektywności zabezpieczeń,</li> <li>• weryfikację prawidłowości kwalifikacji do rachunkowości zabezpieczeń.</li> </ul>

<p><b>Zapasy</b></p> <p>Wartość zapasów na dzień bilansowy wynosi 212 612 tysięcy złotych.</p> <p>Głównym ryzykiem w tym obszarze jest <b>poprawność dokonanych szacunków odpisów aktualizujących zapasy</b>.</p> <p>Ujawnienia związane z zapasami przedstawione zostały w nocie 27 jednostkowego sprawozdania finansowego.</p> <p>Kwestia oceny i prawidłowości ujęcia odpisów aktualizujących zapasy, została uznana za kluczową sprawę badania sprawozdania finansowego, z uwagi na poleganie na raportach rotacji oraz szacunkach dokonywanych przez Zarząd Spółki.</p>	<p>W ramach naszego badania przeprowadziliśmy następujące procedury:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zweryfikowaliśmy poprawność stosowanych zasad wyceny oraz na próbie potwierdziliśmy poprawność wyceny netto,</li> <li>• analizowaliśmy szacunki Zarządu dotyczące tworzenia odpisów aktualizujących zapasy, oceniliśmy precyzję szacunków oraz adekwatność przyjętej polityki w odniesieniu do modelu biznesu.</li> </ul>
--	---

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za roczne sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Spółki. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuowania działalności, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 roku poz. 351, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości) Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego*

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy roczne 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 gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego sprawozdania finansowego.





Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające na te ryzyka i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może być związane ze zмовą, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na związane z tym ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, zmodyfikowanie naszej opinii. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka nie będzie kontynuować działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz informujemy ją o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej określiliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści dla interesu publicznego wynikające z upublicznienia takiej informacji.

### *Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności*

Na inne informacje składa się sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego sprawozdania z działalności oraz raport roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku (z wyłączeniem rocznego sprawozdania finansowego i naszego sprawozdania biegłego rewidenta).

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Za sporządzenie innych informacji zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia o rocznym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje innych informacji i nie wyrażamy o nich żadnej formy zapewnienia wynikającej z KSB. W związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z innymi informacjami, i podczas wykonywania tego, rozpatrzenie, czy są one istotnie niespójne z rocznym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie Zarządu z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

### *Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Naszym zdaniem sprawozdanie Zarządu z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami, to jest zgodnie z postanowieniami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757) (Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych) i jest zgodne z informacjami zawartymi w załączonym rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania rocznego sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### *Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

### *Informacja o sporządzeniu oświadczenia na temat informacji niefinansowych*

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że Spółka sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 Ustawy o rachunkowości jako wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

### *Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych*

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014.





### *Wybór firmy audytorskiej*

Zostaliśmy wybrani do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 14 czerwca 2019 roku. Sprawozdania finansowe Spółki badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2015 roku, to jest przez pięć kolejnych lat obrotowych. Do badania każdego z tych lat obrotowych byliśmy powoływani odrębnie, za wyjątkiem lat od 2017 do 2018, dla których zostaliśmy wybrani łącznie.

Jan Letkiewicz



Signed by /  
Podpisano przez:

Jan Zbigniew  
Letkiewicz

Date / Data: 2020-  
03-30 19:00

Biegły Rewident nr 9530

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu  
Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,  
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Poznań, 30 marca 2020 roku.



**Amica**  
*for living*