



**Grupa Kapitałowa Amica S.A.**

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r.**

# SPIS TREŚCI

## SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	003
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	004
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	005
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	007
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	009
<b>INFORMACJE OGÓLNE</b>	<b>011</b>
1. Informacje o jednostce dominującej	013
2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej	013
3. Charakter działalności Grupy	013
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	014
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	014
6. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	015
6.1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	015
6.2. Kontynuacja działania	015
6.3. Podstawa sporządzenia	015
6.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacyjna	015
6.5. Zasady konsolidacji	015
6.6. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	016
7. Korekta błędów lat ubiegłych	017
8. Sezonowość działalności	018
9. Zysk na akcje	018
10. Segmenty	019
11. Przychody i koszty	021
11.1. Pozostałe przychody operacyjne	021
11.2. Pozostałe koszty operacyjne	021
11.3. Przychody finansowe	021
11.4. Koszty finansowe	021
11.5. Koszty rodzajowe	021

12. Podatek dochodowy	022
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	022
14. Utrata wartości aktywów	022
15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	023
16. Rzeczowe aktywa trwałe	024
17. Wartości niematerialne	026
18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	028
19. Wartość firmy	029
20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	029
21. Zapasy	029
22. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	030
23. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne	030
24. Rezerwy	031
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	031
26. Instrumenty finansowe	032
27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	033
28. Sprawy sądowe	033
29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	034
30. Program płatności akcjami	034
31. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego	035
32. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	035
33. Pozostałe informacje	036

## SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	038
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	039
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	040
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	042
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	044
1. Utrata wartości aktywów	046
1.1. Utrata wartości udziałów	046
1.2. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	046
2. Rzeczowe aktywa trwałe	047
3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	048
4. Wartości niematerialne i prawne	049
5. Inwestycje w jednostkach zależnych	050
6. Aktywa finansowe	050
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	050
8. Zapasy	050
9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	051
10. Rezerwy	051
11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	052
12. Poręczenia i gwarancje	052
13. Zysk na akcję	052
Zatwierdzenie do publikacji	052

# WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

WYBRANE DANE FINANSOWE		w mln PLN		w mln EUR	
		za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
1	Przychody z umów z klientami	2 486,8	2 421,4	532,0	532,3
2	Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(9,8)	105,1	(2,1)	23,1
3	Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(1,1)	103,5	(0,2)	22,8
4	Zysk/(Strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki	(11,9)	78,6	(2,5)	17,3
5	Zysk/(Strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	(0,9)	(0,3)	(0,2)	(0,1)
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	254,7	(185,0)	54,5	(40,7)
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(71,4)	(43,8)	(15,3)	(9,6)
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(119,5)	31,7	(25,6)	7,0
9	Przepływy pieniężne netto, razem	63,8	(197,1)	13,6	(43,3)
10	Aktywa, razem	2 444,6	2 484,2	502,0	536,2
11	Zobowiązania długoterminowe	214,3	187,1	44,0	40,4
12	Zobowiązania krótkoterminowe	1 096,0	1 178,2	225,1	254,3
13	Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 132,8	1 116,3	232,6	241,0
14	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	1,5	2,6	0,3	0,6
15	Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,2	3,4
16	Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17	Akcje własne do zbycia (w szt.)	103 829	147 137	103 829	147 137
18	Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą	(1,67)	10,26	(0,36)	2,26
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	145,69	143,57	29,92	30,99
20	Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) *	3,50	6,00	0,75	1,32
Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:				30.09.2022	30.09.2021
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych				4,6740	4,5491
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej				4,8698	4,6329

\* Szczegóły w nocie 13.

# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	Nota	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		2 452,8	2 396,7	833,4	841,5
Przychody ze sprzedaży usług		34,0	24,7	13,7	9,8
<b>Przychody z umów z klientami</b>		<b>2 486,8</b>	<b>2 421,4</b>	<b>847,1</b>	<b>851,3</b>
Koszt własny sprzedaży		1 965,4	1 830,3	665,5	660,4
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>521,4</b>	<b>591,1</b>	<b>181,6</b>	<b>190,9</b>
Pozostałe przychody operacyjne	11.1.	7,0	6,9	2,1	4,3
Koszty sprzedaży		340,3	292,0	117,6	102,8
Koszty ogólnego zarządu		190,4	199,1	65,0	63,9
Pozostałe koszty operacyjne	11.2.	6,2	4,5	1,5	1,5
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		1,3	(2,7)	0,1	(3,2)
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>(9,8)</b>	<b>105,1</b>	<b>(0,5)</b>	<b>30,2</b>
Przychody finansowe	11.3.	72,4	11,3	19,6	0,4
Koszty finansowe	11.4.	63,7	12,9	25,5	2,0
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>		<b>(1,1)</b>	<b>103,5</b>	<b>(6,4)</b>	<b>28,6</b>
Podatek dochodowy	12.	11,7	25,2	1,9	5,8
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<b>(12,8)</b>	<b>78,3</b>	<b>(8,3)</b>	<b>22,8</b>
<b>Zysk/(Strata) przypadający:</b>		<b>(12,8)</b>	<b>78,3</b>	<b>(8,3)</b>	<b>22,8</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(11,9)	78,6	(7,8)	23,2
Akcjonariuszom niekontrolującym		(0,9)	(0,3)	(0,5)	(0,4)
<b>Zysk/(Strata) na jedną akcję:</b>					
– podstawowy z zysku/(straty) za okres (w PLN)		(1,67)	10,26	(1,08)	2,94
– rozwodniony z zysku/(straty) za okres (w PLN)		(1,67)	10,26	(1,08)	2,94
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>					
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>31,4</b>	<b>20,9</b>	<b>5,9</b>	<b>4,6</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		45,6	7,2	11,2	6,0
Zabezpieczenie aktywów netto		0,4	(1,2)	–	(0,5)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		(17,2)	17,6	(6,6)	(1,8)
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów		2,6	(2,7)	1,3	0,9
<b>Pozostałe całkowite dochody netto razem</b>		<b>31,4</b>	<b>20,9</b>	<b>5,9</b>	<b>4,6</b>
<b>Całkowite dochody razem</b>		<b>18,6</b>	<b>99,2</b>	<b>(2,4)</b>	<b>27,4</b>
<b>Dochód całkowity przypadający:</b>		<b>18,6</b>	<b>99,2</b>	<b>(2,4)</b>	<b>27,4</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		19,3	99,1	(1,9)	27,6
Akcjonariuszom niekontrolującym		(0,7)	0,1	(0,5)	(0,2)



# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## na dzień 30 września 2022

	Nota	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021 * Dane przekształcone
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>803,3</b>	<b>765,3</b>	<b>774,1</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	16.	445,7	409,0	434,5
Prawo do użytkowania	18.	80,4	81,7	84,2
Wartość firmy	19.	45,4	43,9	44,2
Wartości niematerialne	17.	142,2	121,2	127,7
Nieruchomości inwestycyjne		22,4	23,8	13,4
Pochodne instrumenty finansowe	26.	2,5	9,7	7,3
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,4	0,6	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		64,3	75,4	62,4
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 641,3</b>	<b>1 718,9</b>	<b>1 735,3</b>
Zapasy	21.	784,1	721,2	811,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22.	637,1	803,5	725,6
Należności z tytułu podatku dochodowego		15,6	6,6	14,4
Pochodne instrumenty finansowe	26.	25,3	44,1	48,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		–	4,3	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		47,0	66,2	64,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		132,2	73,0	59,9
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		–	–	10,1
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 444,6</b>	<b>2 484,2</b>	<b>2 509,4</b>

# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 30 września 2022

	Nota	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>1 134,3</b>	<b>1 118,9</b>	<b>1 142,9</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</b>		<b>1 132,8</b>	<b>1 116,3</b>	<b>1 140,7</b>
Kapitał podstawowy		15,6	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	15.	1 061,2	1 021,7	1 012,7
Różnice kursowe z przeliczenia		29,4	(16,3)	(16,0)
Zyski zatrzymane		26,6	95,3	128,4
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>1,5</b>	<b>2,6</b>	<b>2,2</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>214,3</b>	<b>187,1</b>	<b>214,5</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23.	102,2	78,4	107,0
Rezerwy długoterminowe	24.	26,6	24,4	25,0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		26,1	24,5	21,5
Pochodne instrumenty finansowe	26.	5,3	4,7	6,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.	42,8	49,2	49,3
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		11,3	5,9	5,5
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 096,0</b>	<b>1 178,2</b>	<b>1 152,0</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25.	821,8	879,1	845,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23.	125,9	159,1	152,8
Pochodne instrumenty finansowe	26.	19,8	13,1	13,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.	29,0	25,5	26,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		14,3	27,0	28,2
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,7	2,7	2,4
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	24.	2,3	3,7	1,2
Rezerwy krótkoterminowe		82,2	68,0	82,8
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 310,3</b>	<b>1 365,3</b>	<b>1 366,5</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 444,6</b>	<b>2 484,2</b>	<b>2 509,4</b>

\* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nodzie 7.

# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone*
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>	<b>(1,1)</b>	<b>103,5</b>	<b>144,9</b>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	52,4	47,6	65,9
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(8,6)	2,1	2,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24,5	3,1	9,2
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,7	0,1	0,4
Zmiana stanu rezerw	(5,8)	(17,9)	(2,4)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	63,4	(299,7)	(390,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	177,7	(115,3)	(36,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(52,4)	145,6	107,7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8,3	(4,4)	(6,1)
Wynik na instrumentach pochodnych	(44,1)	(27,7)	(55,3)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	(5,7)	(11,8)	(11,4)
Wydanie akcji z programu motywacyjnego	5,1	6,6	6,6
Przepływy związane z hedgingiem	60,8	15,0	33,8
Pozostałe	(2,3)	3,8	1,0
Podatek dochodowy zapłacony	(18,2)	(35,6)	(36,6)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>254,7</b>	<b>(185,0)</b>	<b>(167,0)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone*
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	0,3	0,2	1,5
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(71,8)	(39,6)	(86,9)
Splata udzielonych pożyczek	-	-	4,7
Udzielenie pożyczek	-	(4,2)	(4,7)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	0,1	(0,2)	0,9
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(71,4)</b>	<b>(43,8)</b>	<b>(84,5)</b>

# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone*
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(18,5)	(15,0)	(22,2)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	10,5	161,2	113,0
Splata pożyczek/ kredytów	(48,8)	(57,7)	(21,9)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	50,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	(15,9)
Dywidendy wypłacone	(26,7)	(45,4)	(45,4)
Odsetki zapłacone	(22,1)	(2,6)	(8,7)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	107,8	145,5	201,3
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(121,7)	(153,4)	(207,4)
Pozostałe	-	(0,9)	(1,3)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(119,5)</b>	<b>31,7</b>	<b>41,5</b>

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone*
<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>63,8</b>	<b>(197,1)</b>	<b>(210,0)</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	72,3	(197,4)	(210,5)
Różnice kursowe netto	8,5	(0,3)	(0,5)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>59,9</b>	<b>270,4</b>	<b>270,4</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>132,2</b>	<b>73,0</b>	<b>59,9</b>
w tym Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	4,5	-	7,7

\* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.



# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2022</b>	<b>15,6</b>	<b>1 012,7</b>	<b>(16,0)</b>	<b>128,4</b>	<b>1 140,7</b>	<b>2,2</b>	<b>1 142,9</b>
Zysk/(Strata) netto	–	–	–	(11,9)	(11,9)	(0,9)	(12,8)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	(14,2)	45,4	–	31,2	0,2	31,4
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>(14,2)</b>	<b>45,4</b>	<b>(11,9)</b>	<b>19,3</b>	<b>(0,7)</b>	<b>18,6</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	63,2	–	(63,2)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(26,7)	(26,7)	–	(26,7)
Wydanie akcji własnych	–	5,1	–	–	5,1	–	5,1
Wycena programu motywacyjnego	–	(5,7)	–	–	(5,7)	–	(5,7)
Pozostałe zmiany	–	0,1	–	–	0,1	–	0,1
<b>Na dzień 30 września 2022</b>	<b>15,6</b>	<b>1 061,2</b>	<b>29,4</b>	<b>26,6</b>	<b>1 132,8</b>	<b>1,5</b>	<b>1 134,3</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>15,6</b>	<b>929,5</b>	<b>(23,1)</b>	<b>144,0</b>	<b>1 066,0</b>	<b>2,5</b>	<b>1 068,5</b>
Zysk netto	–	–	–	78,6	78,6	(0,3)	78,3
Pozostałe całkowite dochody netto	–	13,7	6,8	–	20,5	0,4	20,9
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>13,7</b>	<b>6,8</b>	<b>78,6</b>	<b>99,1</b>	<b>0,1</b>	<b>99,2</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	81,9	–	(81,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(45,4)	(45,4)	–	(45,4)
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	6,6	–	6,6
Zysk na wydaniu akcji własnych	–	1,8	–	–	1,8	–	1,8
Wycena programu motywacyjnego	–	(11,8)	–	–	(11,8)	–	(11,8)
Pozostałe zmiany	–	–	–	–	–	–	–
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>15,6</b>	<b>1 021,7</b>	<b>(16,3)</b>	<b>95,3</b>	<b>1 116,3</b>	<b>2,6</b>	<b>1 118,9</b>

# SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd.

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>15,6</b>	<b>929,5</b>	<b>(23,1)</b>	<b>144,0</b>	<b>1 066,0</b>	<b>2,5</b>	<b>1 068,5</b>
Zysk netto	–	–	–	111,7	111,7	(0,5)	111,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	5,8	7,1	–	12,9	0,2	13,1
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>5,8</b>	<b>7,1</b>	<b>111,7</b>	<b>124,6</b>	<b>(0,3)</b>	<b>124,3</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	81,9	–	(81,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(45,4)	(45,4)	–	(45,4)
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	6,6	–	6,6
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	(6,4)	–	–	(6,4)	–	(6,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	(4,6)	–	–	(4,6)	–	(4,6)
Pozostałe zmiany	–	(0,1)	–	–	(0,1)	–	(0,1)
<b>Na dzień 31 grudnia 2021</b>	<b>15,6</b>	<b>1 012,7</b>	<b>(16,0)</b>	<b>128,4</b>	<b>1 140,7</b>	<b>2,2</b>	<b>1 142,9</b>

\* Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 15.

## INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

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

##### Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

Zarząd Amica S.A. monitoruje poziom zapasów bezpośrednio zaangażowanych we wschodnich rynkach zbytu pod kątem ewentualnej utraty wartości. Na dzień bilansowy wartość wskazanych zapasów wynosiła 43,5 mln PLN.

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

Zarząd Amica S.A. na bieżąco analizuje sytuację w zakresie wartości zapasów i będzie analizował ewentualny wpływ w przyszłych okresach.

##### Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL (Expected credit loss)

Na dzień bilansowy 30 września 2022 stan należności od klientów do spółki rosyjskiej wynosił 133,3 mln PLN (1 567mln RUB), wykazując istotne zmniejszenie w porównaniu do 31 grudnia 2021, kiedy stan należności od klientów wynosił 163 mln PLN (3 007mln RUB). Istotny spadek wartości należności od klientów do spółki rosyjskiej wynika ze skrócenia terminów płatności oraz wprowadzenia obowiązkowej przedpłaty dla części klientów. W wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanej straty kredytowej dotyczącej należności spółki rosyjskiej, nie zidentyfikowano zwiększenia ryzyka nie otrzymania płatności od klientów. W związku z czym wartość odpisu na należności na 30.09.2022 została na poziomie 0,4 mln PLN.

Na dzień bilansowy 30.09.2022 stan należności od spółki rosyjskiej do Amica S.A. wynosił 16,2 mln PLN. Na dzień 31.12.2021 wartość należności wynosiła 140,2 mln PLN.

Na dzień bilansowy 30 września 2022 stan należności od klientów ukraińskich wobec Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. wynosił 18,6 mln PLN (21 mln PLN na 31.12.2021). W III kwartale 2022 roku w wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanych strat kredytowych dotyczącej należności od klientów ukraińskich nie zidentyfikowano zwiększenia ryzyka nie otrzymania płatności od klientów. Na dzień bilansowy 30 września 2022 wartość odpisu na należności wynosi 1,3 mln PLN, w porównaniu do 0,7 mln na koniec roku 2021.

W związku z ponowieniem możliwości ubezpieczenia transakcji z ukraińskimi klientami, wznowiona została współpraca sprzedażowa na rynek ukraiński. Na dzień bilansowy ponad 37% należności od klientów zostało pokryte ubezpieczeniem.

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

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

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

Grupa Amica posiada spółki zależne w Ukrainie i Rosji.

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

Na dzień bilansowy Grupa posiadała aktywa trwałe w spółce w Rosji oraz w Ukrainie, o łącznej wartości 6,1 mln PLN.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanki do utraty wartości aktywów trwałych w spółkach zależnych w Rosji oraz Ukrainie. Natomiast w odniesieniu do udziałów Amica S.A. w spółce zależnej w Rosji zdecydowano o konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości. Po przeprowadzeniu testów na utratę wartości nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego na wspomniane powyżej aktywa. Szczegóły dotyczące przeprowadzonych testów zostały opisane w nocie 1.1 Jednostkowego Sprawozdania Amica S.A.

### **Sytuacja płynnościowa**

W III kwartale 2022 roku Grupa kontynuowała dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością, polegającą na dywersyfikacji źródeł finansowania i wykorzystywania szeregu narzędzi do efektywnego zarządzania płynnością i optymalizacji kosztów finansowych, w tym systemów koncentracji środków finansowych.

Zarząd Grupy Amica nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością. Zarząd Amica S.A. również nie widzi wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Spółka w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz spełnienia kowenantów. W wyniku prac związanych z zarządzaniem płynnością w spółce rosyjskiej udało się zapewnić lokalne finansowanie m. in. przez faktoring należności.

### **Przychody**

Grupa Amica prezentuje w sprawozdaniu finansowym segmenty działalności w ujęciu geograficznym. W okresie 9 miesięcy 2022 roku Grupa osiągnęła w segmencie rynku wschodniego obejmującego Rosję i Ukrainę przychody na poziomie 227 mln PLN co stanowi 9,1% przychodów ze sprzedaży produktów i towarów. W ocenie Grupy obecna sytuacja geopolityczna może mieć wpływ na osiągnięcie przez spółki z Rosji i Ukrainy niższych – niż zakładane – przychodów, jednakże potencjalna skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania.

Działalność sprzedażowa spółki w Rosji po rozpoczęciu wojny w Ukrainie była realizowana w oparciu o istniejące stany magazynowe produktów i towarów oraz o bezpośredni import towarów od dostawców z Turcji oraz Dalekiego Wschodu. Na dzień dzisiejszy działalność produkcyjna na potrzeby zaopatrzenia rynków wschodnich jest prowadzona na ograniczonym poziomie. Grupa Amica przestrzega wszystkich sankcji nałożonych na Federację Rosyjską przez Unię Europejską oraz nie współpracuje z podmiotami, które zostały objęte restrykcjami. W kontekście rynków wschodnich bazowym celem Spółki pozostaje odbudowa sprzedaży na rynku ukraińskim przy zachowaniu bezpieczeństwa finansowego transakcji handlowych, jak również dalszy rozwój sprzedaży w regionie wschodnim szczególnie poprzez spółkę Hansa Central Asia.

### **Ryzyka walutowe, hedging**

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

### **Surowce**

Istotną kwestią dla Grupy Amica są ceny i dostępność surowców, przede wszystkim stali. Grupa nie posiada bezpośrednich dostawców komponentów z zagrożonych rynków. Z uwagi na potencjalną możliwość zaprzestania dostaw surowców z Rosji i Ukrainy mogą pojawiać się ich czasowe niedobory w Europie, co mogłoby przełożyć się na kolejne wzrosty cen i ograniczenie dostępności.

## 1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Grupa Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz Nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

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

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

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

## 2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład **Zarządu** jednostki dominującej na dzień 30 września 2022 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 Zasobów Ludzkich
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Cyfryzacji, Logistyki oraz Zarządzania Towarami

W skład **Rady Nadzorczej** jednostki dominującej na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

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

## 3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- Produkcja i sprzedaż elektrycznego i gazowego sprzętu gospodarstwa domowego,
- Handel sprzętem gospodarstwa domowego,
- Sprzedaż usług serwisowych, hotelowych, gastronomicznych.



## 4. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

W skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. wchodzi Spółka dominująca Amica S.A., której podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja sprzętu gospodarstwa domowego oraz następujące Spółki zależne:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			30.09.2022	30.09.2021	
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 000	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Marcelin Management Sp. z o. o.*	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Nova Panorama Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Nowe Centrum Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina 000	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Hansa Central Asia TOO	Kazachstan	działalność handlowa	100%	100%	KZT

\* Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum oraz Nowa Panorama.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

## 5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 24 listopada 2022 roku.

## 6. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 6.1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez UE.

Skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

### 6.2. Kontynuacja działania

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

### 6.3. Podstawa sporządzenia

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

### 6.4. Waluta funkcjonalna I waluta prezentacyjna

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Sprawozdania finansowe Spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych w nocie 6.6 niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mln PLN”), o ile nie wskazano inaczej. Dane zostały zagregowane na miliony PLN z dokładnością do jednego miejsca po przecinku.

### 6.5. Zasady konsolidacji

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 30 września. Grupa ocenia, czy posiada kontrolę stosując definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w którą dokonał inwestycji, jeżeli z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad jednostką.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz Spółek zależnych objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 30 września. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółki z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Wyłączeniu z konsolidacji mogą podlegać Spółki, których sprawozdania finansowe są nieistotne z punktu widzenia Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej. Inwestycje w Spółkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmuje się zgodnie z MSSF 5.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto Spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż Spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

Transakcje z podmiotami niekontrolującymi, które nie skutkują utratą kontroli przez spółkę dominującą, Grupa traktuje jak transakcje kapitałowe:

- sprzedaż częściowa udziałów na rzecz podmiotów niekontrolujących – różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane podmiotom niekontrolującym, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.
- nabycie udziałów od podmiotów niekontrolujących – różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od podmiotów niekontrolujących ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.

## 6.6. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

### Pozycje pieniężne

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

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

### Pozycje niepieniężne

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

### Pozostałe

Pozycje aktywów i pasywów za wyjątkiem składników kapitału własnego przeliczane są po kursie zamknięcia. Przychody i koszty Spółek przeliczane są po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy, natomiast pozostałe składniki kapitału własnego wycenia się po kursie historycznym z dnia nabycia aktywów netto konsolidowanej jednostki. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

Wartość firmy powstała na nabyciu podmiotu zagranicznego oraz wszelkie korekty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań na takim nabyciu są traktowane jako aktywa lub zobowiązania takiego podmiotu zagranicznego i przeliczane po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na dzień bilansowy.

## 6.7. Zasady rachunkowości oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji został zaprezentowany w opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

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

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

## 6.8. Niepewność szacunków

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

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skróconego go skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

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

## 7. Korekta błędu lat ubiegłych

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa dokonała korekty błędu w zakresie prezentacji sald dotyczących rozrachunków z tytułu transakcji faktoringu należności, zidentyfikowanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Amica sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.

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

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

Błąd dotyczył jedynie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2021 i nie miał wpływu na inne raportowane okresy. W związku z powyższym odstąpiono od prezentacji bilansu na dzień 01.01.2021 r.

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

### Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

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

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

### Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Pozycja w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	Rok zakończony 31.12.2021 Przed przekształceniem	Korekta	Rok zakończony 31.12.2021 Po przekształceniu
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(113,0)	76,2	(36,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	183,9	(76,2)	107,7



## 8. Sezonowość działalności

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Grupy nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

## 9. Zysk na akcje

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

	30 września 2022	30 września 2021
<b>Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)</b>	<b>7 775 273</b>	<b>7 775 273</b>
Akcje własne (szt.)	103 829	147 137
Liczba akcji rozładniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	1 537
<b>Liczba akcji po korekcie rozładnienia (szt.)</b>	<b>7 671 444</b>	<b>7 629 673</b>
Zysk/(Strata) netto	(12,8)	78,3
<b>Podstawowy zysk/(strata) na akcję (PLN)</b>	<b>(1,67)</b>	<b>10,26</b>
<b>Rozładniony zysk/(strata) na akcję (PLN)</b>	<b>(1,67)</b>	<b>10,26</b>
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	–	39 113
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	–	134,5
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	86,6	154,7
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	–	253
Cena akcji na koniec okresu	65,1	140,0

W Grupie funkcjonuje program motywacyjny dla Członków Zarządu oraz kadry menedżerskiej wyższego szczebla. W ramach tego programu przyznawane są akcje, zgodnie z MSSF 2, które uważane są za potencjalnie akcje zwykłe. Zostały one uwzględnione przy określeniu rozładnionego zysku na jedną akcję o ile ich charakter jest rozładniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określeniu podstawowego zysku na jedną akcję.





## 10. Segmenty

Grupa Kapitałowa Amica S.A. jest producentem i dystrybutorem sprzętu gospodarstwa domowego a jej działalność produkcyjna jest zlokalizowana we Wronkach.

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty Operacyjne” Grupa kapitałowa Amica SA, w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące działalności Grupy, które są regularnie weryfikowane przez Zarząd, dokonuje identyfikacji segmentów operacyjnych.

Grupa kapitałowa zidentyfikowała poniższe segmenty operacyjne:

- Produkcja kuchni wolnostojących,
- Produkcja kuchni oraz piekarników do zabudowy,
- Produkcja płyt grzejnych do zabudowy,
- Handel pralkami,
- Handel lodówkami,
- Handel mikrofalówkami,
- Handel zmywarkami,
- Handel okapami,
- Handel małym sprzętem AGD,
- Pozostała działalność operacyjna.

Segmenty zostały wyodrębnione biorąc pod uwagę specyfikę każdego z nich. Segmenty operacyjne związane z handlem towarami zostały zagregowane do segmentu sprawozdawczego „Towary” na podstawie kryteriów agregacji, które zostały wskazane poniżej. Pozostała działalność operacyjna ze względu na to, iż nie przekroczyła progów ilościowych, prezentowana jest w segmencie „Pozostałe”.

Głównym kryterium odpowiadającym za agregację segmentu sprawozdawczego „Towary”, są przesłanki biznesowe. Zgodnie z tym, za główne przesłanki łączenia różnych kategorii asortymentu w jeden segment „Towary” przemawiają:

- podobne cechy ekonomiczne m.in. asortyment ten nie jest produkowany przez Fabrykę we Wronkach a nabywany od dostawców zewnętrznych,
- charakter produktu i jego finalne przeznaczenie,
- wspólna polityka handlowa,
- podobne metody stosowane przy dystrybucji tego asortymentu.

W związku z powyższym Grupa kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty sprawozdawcze:

- **Sprzęt grzejny wolnostojący** – produkcja kuchni wolnostojących,
- **Sprzęt grzejny do zabudowy** – produkcja kuchni oraz piekarników do zabudowy,
- **Sprzęt grzejny pozostały** – produkcja płyt grzejnych do zabudowy,
- **Towary** – handel pralkami, lodówkami, mikrofalówkami, zmywarkami, okapami, małym sprzętem AGD,
- **Pozostałe** – usługi (m.in. wynajem powierzchni, usługi serwisowe) oraz sprzedaż części zamiennych i materiałów.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), część kosztów działalności operacyjnej oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. W związku z czym, pozycja wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane zawierają pozostałe przychody i koszty operacyjnie oraz koszty ogólnego zarządu, których nie można bezpośrednio przypisać do segmentów. Zaliczają się do nich między innymi koszty działów administracyjnych w szczególności wynagrodzenia, usługi doradcze, koszty IT (licencje, usługi zewnętrzne), koszty pozostałej działalności operacyjnej takie jak działalność społeczna, odszkodowania oraz straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Informacje na temat segmentów mierzone są według identycznych zasad jak te przedstawione w polityce rachunkowości.

Przychody segmentu operacyjnego ujawniają przychody netto ze sprzedaży zrealizowanych do klientów zewnętrznych. W strukturze odbiorców Grupy nie ma podmiotów, z którymi obrót przekroczyłby 10% całości przychodów.

Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 oraz okres porównywalny.

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	475,3	313,3	167,2	1 426,4	104,6	2 486,8
Koszt własny sprzedaży	393,6	240,5	112,5	1 144,3	74,5	1 965,4
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>81,7</b>	<b>72,8</b>	<b>54,7</b>	<b>282,1</b>	<b>30,1</b>	<b>521,4</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży w %</b>	<b>17,2%</b>	<b>23,2%</b>	<b>32,7%</b>	<b>19,8%</b>	<b>28,8%</b>	<b>21,0%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	75,2	63,7	41,9	234,0	–	414,8
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>6,5</b>	<b>9,1</b>	<b>12,8</b>	<b>48,1</b>	<b>30,1</b>	<b>106,6</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>1,4%</b>	<b>2,9%</b>	<b>7,7%</b>	<b>3,4%</b>	<b>28,8%</b>	<b>4,3%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						116,4
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>						<b>(9,8)</b>
Wynik na działalności finansowej						8,7
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>						<b>(1,1)</b>
Podatek dochodowy						11,7
<b>Zysk/(Strata) netto</b>						<b>(12,8)</b>

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	564,1	363,0	192,7	1 207,3	94,3	2 421,4
Koszt własny sprzedaży	410,1	257,8	131,2	960,6	70,6	1 830,3
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>154,0</b>	<b>105,2</b>	<b>61,5</b>	<b>246,7</b>	<b>23,7</b>	<b>591,1</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży w %</b>	<b>27,3%</b>	<b>29,0%</b>	<b>31,9%</b>	<b>20,4%</b>	<b>25,1%</b>	<b>24,4%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	78,7	63,1	39,0	211,0	–	391,8
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>75,3</b>	<b>42,1</b>	<b>22,5</b>	<b>35,7</b>	<b>23,7</b>	<b>199,3</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>13,3%</b>	<b>11,6%</b>	<b>11,7%</b>	<b>3,0%</b>	<b>25,1%</b>	<b>8,2%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						94,2
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>						<b>105,1</b>
Wynik na działalności finansowej						(1,6)
<b>Zysk brutto</b>						<b>103,5</b>
Podatek dochodowy						25,2
<b>Zysk netto</b>						<b>78,3</b>

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

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

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
<b>Sprzedaż wyrobów i towarów</b>	<b>2 382,1</b>	<b>2 322,6</b>
Polska	645,1	602,7
Wschód	326,7	366,6
Północ	221,6	188,9
Południe	126,8	157,0
Zachód	1 061,9	1 007,4
<b>Pozostała sprzedaż, w tym:</b>	<b>104,6</b>	<b>98,8</b>
– części zamienne i materiały	70,6	74,1
– usługi	34,0	24,7
<b>Razem</b>	<b>2 486,8</b>	<b>2 421,4</b>

## 11. Przychody i koszty

### 11.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021
Wsparcie rządowe dotyczące COVID-19	–	2,9	–	2,9
Nieodpłatne dostawy	1,4	0,9	0,5	0,3
Otrzymane odszkodowania, grzywny	1,8	1,1	0,7	0,9
Rozwiązanie rezerw	0,4	0,3	0,2	(0,2)
Dotacje	1,5	0,3	0,4	(0,4)
Pozostałe	1,9	1,4	0,3	0,8
<b>Razem</b>	<b>7,0</b>	<b>6,9</b>	<b>2,1</b>	<b>4,3</b>

### 11.2. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021
Działalność społeczna (CSR)	2,1	2,2	0,5	0,8
Kary i odszkodowania	2,0	1,8	0,6	0,9
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,7	0,1	–	–
Pozostałe	1,4	0,4	0,4	(0,2)
<b>Razem</b>	<b>6,2</b>	<b>4,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>

### 11.3. Przychody finansowe

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
Przychody z tytułu odsetek	0,1	0,1
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	6,0	2,7
Przychody z tytułu różnic kursowych	66,3	8,5
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>72,4</b>	<b>11,3</b>

### 11.4. Koszty finansowe

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
Odsetki od kredytów i pożyczek	24,5	6,0
Odsetki od leasingu	2,1	0,6
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	36,6	4,3
Pozostałe	0,5	2,0
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>63,7</b>	<b>12,9</b>

### 11.5. Koszty rodzajowe

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021
Amortyzacja	52,4	47,6	17,7	15,2
Zużycie materiałów i energii	704,0	727,0	223,8	239,2
Usługi obce	218,5	198,6	64,7	54,3
Podatki i opłaty	5,6	4,9	0,6	0,5
Koszty świadczeń pracowniczych	277,5	281,7	90,1	100,5
Pozostałe koszty rodzajowe	180,2	178,8	63,0	70,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 125,8	944,7	383,2	352,4
<b>Koszty według rodzajów razem, w tym:</b>	<b>2 564,0</b>	<b>2 383,3</b>	<b>843,1</b>	<b>832,3</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 965,4	1 830,3	665,5	660,4
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	340,3	292,0	117,6	102,8
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	190,4	199,1	65,0	63,9
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	(67,9)	(61,9)	5,0	(5,2)



## 12. Podatek dochodowy

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

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
Podatek bieżący	4,5	15,6
Podatek odroczony	7,2	9,6
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>11,7</b>	<b>25,2</b>

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości **18,0 mln PLN**.

W trakcie 9 miesięcy 2022 roku Amica S.A. poniosła stratę na działalności strefowej, w związku z czym aktywo nie zostało wykorzystane. Spółka Amica S.A. dokonała korekty podatku dochodowego z tytułu działalności SSE w latach poprzednich, w wyniku której na koniec 30 września 2022 roku wartość aktywa wyniosła **8,0 mln PLN** a korekta wpłynęła pozytywnie na przepływy pieniężne spółki.

Dodatkowo w spółkach Amica S.A., Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. oraz Sideme S.A. nie zostały utworzone aktywa odroczonego z tytułu straty podatkowej na 30 września 2022 roku. Grupa zamierza dokonać odpowiedniej kalkulacji aktywów z tytułu podatku odroczonego od poniesionej straty na podstawie ostatecznych wyników podatkowych na dzień 31 grudnia 2022 r.

## 13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

15 lipca 2022 roku Amica S.A. wypłaciła dywidendę za 2021 rok w kwocie 3,5 PLN na jedną akcję.

Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2020 w roku 2021 to 6,0 PLN.

## 14. Utrata wartości aktywów

W związku z wystąpieniem sytuacji pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 oraz wybuchem wojny na terenie Ukrainy Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny czy wartość aktywów trwałych zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. W wyniku analizy przesłanek, Zarząd Grupy nie zidentyfikował przesłanek wskazujących na konieczność przygotowania testów na utratę wartości.





## 15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2022</b>	<b>971,3</b>	<b>(17,6)</b>	<b>24,2</b>	<b>(0,9)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,7</b>	<b>1 012,7</b>
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(14,2)	–	–	–	(14,2)
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(14,2)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(14,2)</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	63,2	–	–	–	–	–	63,2
Wydanie akcji własnych	–	5,1	–	–	–	–	5,1
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(5,7)	(5,7)
Pozostałe zmiany	0,1	–	–	–	–	–	0,1
<b>Na dzień 30 września 2022</b>	<b>1 034,6</b>	<b>(12,5)</b>	<b>10,0</b>	<b>(0,9)</b>	<b>30,0</b>	<b>–</b>	<b>1 061,2</b>

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>889,1</b>	<b>(24,2)</b>	<b>18,8</b>	<b>(1,3)</b>	<b>30,0</b>	<b>17,1</b>	<b>929,5</b>
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	13,7	–	–	–	13,7
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>13,7</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>13,7</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	81,9	–	–	–	–	–	81,9
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	–	–	6,6
Zysk na wydaniu akcji własnych	1,8	–	–	–	–	–	1,8
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(11,8)	(11,8)
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>972,8</b>	<b>(17,6)</b>	<b>32,5</b>	<b>(1,3)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,3</b>	<b>1 021,7</b>

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>889,1</b>	<b>(24,2)</b>	<b>18,8</b>	<b>(1,3)</b>	<b>30,0</b>	<b>17,1</b>	<b>929,5</b>
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	5,4	0,4	–	–	5,8
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>5,4</b>	<b>0,4</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>5,8</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	81,9	–	–	–	–	–	81,9
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	–	–	6,6
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(6,4)	(6,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(4,6)	(4,6)
Pozostałe zmiany	0,3	–	–	–	–	(0,4)	(0,1)
<b>Na dzień 31 grudnia 2021</b>	<b>971,3</b>	<b>(17,6)</b>	<b>24,2</b>	<b>(0,9)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,7</b>	<b>1 012,7</b>



## 16. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

Na dzień 30 września 2022	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,4	279,2	336,4	22,8	157,1	13,8	41,5	856,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(85,0)	(203,5)	(14,6)	(107,4)	–	–	(410,5)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5,4</b>	<b>194,2</b>	<b>132,9</b>	<b>8,2</b>	<b>49,7</b>	<b>13,8</b>	<b>41,5</b>	<b>445,7</b>

Na dzień 30 września 2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,3	249,5	293,5	20,1	152,6	14,9	12,4	748,3
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(60,1)	(165,4)	(13,2)	(100,6)	–	–	(339,3)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5,3</b>	<b>189,4</b>	<b>128,1</b>	<b>6,9</b>	<b>52,0</b>	<b>14,9</b>	<b>12,4</b>	<b>409,0</b>

Na dzień 31 grudnia 2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,3	275,1	322,6	22,1	151,5	7,0	32,9	816,5
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(78,7)	(191,0)	(13,5)	(98,8)	–	–	(382,0)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5,3</b>	<b>196,4</b>	<b>131,6</b>	<b>8,6</b>	<b>52,7</b>	<b>7,0</b>	<b>32,9</b>	<b>434,5</b>

**Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r.**

[w mln PLN]

za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku	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>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022</b>	<b>5,3</b>	<b>196,4</b>	<b>131,6</b>	<b>8,6</b>	<b>52,7</b>	<b>7,0</b>	<b>32,9</b>	<b>434,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,9	15,6	0,5	5,3	6,8	8,6	39,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-))	–	(0,2)	(4,8)	(0,6)	(0,3)	–	–	(5,9)
Amortyzacja	–	(6,3)	(12,5)	(1,1)	(8,6)	–	–	(28,5)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,4	3,0	0,5	0,4	–	–	4,3
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0,1	1,0	–	0,3	0,2	–	–	1,6
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku</b>	<b>5,4</b>	<b>194,2</b>	<b>132,9</b>	<b>8,2</b>	<b>49,7</b>	<b>13,8</b>	<b>41,5</b>	<b>445,7</b>

za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	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>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>5,3</b>	<b>185,6</b>	<b>125,5</b>	<b>6,8</b>	<b>54,5</b>	<b>3,1</b>	<b>9,8</b>	<b>390,6</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	8,1	14,0	1,4	5,6	11,8	2,6	43,5
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-))	–	–	(2,7)	(1,7)	(1,2)	–	–	(5,6)
Amortyzacja	–	(4,8)	(11,3)	(1,0)	(8,2)	–	–	(25,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	2,6	1,4	1,2	–	–	5,2
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	0,5	–	–	0,1	–	–	0,6
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku</b>	<b>5,3</b>	<b>189,4</b>	<b>128,1</b>	<b>6,9</b>	<b>52,0</b>	<b>14,9</b>	<b>12,4</b>	<b>409,0</b>

za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	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>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>5,3</b>	<b>185,6</b>	<b>125,5</b>	<b>6,8</b>	<b>54,5</b>	<b>3,1</b>	<b>9,8</b>	<b>390,6</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	18,8	22,8	3,3	10,1	3,9	23,1	82,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-))	–	–	(2,1)	(2,4)	(6,7)	–	–	(11,2)
Amortyzacja	–	(7,9)	(15,5)	(1,4)	(10,9)	–	–	(35,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	1,0	2,3	5,7	–	–	9,0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	(0,1)	(0,1)	–	–	–	–	(0,2)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>5,3</b>	<b>196,4</b>	<b>131,6</b>	<b>8,6</b>	<b>52,7</b>	<b>7,0</b>	<b>32,9</b>	<b>434,5</b>

## 17. Wartości niematerialne

Na dzień 30 września 2022	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	113,2	20,5	24,6	23,3	11,4	12,4	10,2	215,6
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(14,4)	(12,3)	(18,6)	(11,1)	–	–	(73,5)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>96,2</b>	<b>6,1</b>	<b>12,3</b>	<b>4,7</b>	<b>0,3</b>	<b>12,4</b>	<b>10,2</b>	<b>142,2</b>

Na dzień 30 września 2021	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	109,8	19,9	15,5	21,9	11,5	8,7	0,3	187,6
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(12,7)	(9,4)	(16,1)	(11,2)	–	–	(66,4)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>92,8</b>	<b>7,2</b>	<b>6,1</b>	<b>5,8</b>	<b>0,3</b>	<b>8,7</b>	<b>0,3</b>	<b>121,2</b>

Na dzień 31 grudnia 2021	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	111,0	20,2	20,8	22,3	11,3	10,0	0,6	196,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(13,1)	(10,3)	(17,1)	(11,0)	–	–	(68,5)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>94,0</b>	<b>7,1</b>	<b>10,5</b>	<b>5,2</b>	<b>0,3</b>	<b>10,0</b>	<b>0,6</b>	<b>127,7</b>

**Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r.**  
[w mln PLN]

za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022</b>	<b>94,0</b>	<b>7,1</b>	<b>10,5</b>	<b>5,2</b>	<b>0,3</b>	<b>10,0</b>	<b>0,6</b>	<b>127,7</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,3	4,0	1,0	0,1	2,4	9,6	17,4
Amortyzacja	–	(1,3)	(2,0)	(1,5)	(0,1)	–	–	(4,9)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2,2	–	(0,2)	–	–	–	–	2,0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku</b>	<b>96,2</b>	<b>6,1</b>	<b>12,3</b>	<b>4,7</b>	<b>0,3</b>	<b>12,4</b>	<b>10,2</b>	<b>142,2</b>

za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>89,9</b>	<b>5,4</b>	<b>4,7</b>	<b>7,1</b>	<b>1,0</b>	<b>7,4</b>	<b>–</b>	<b>115,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	3,1	2,4	0,8	–	1,3	0,3	7,9
Amortyzacja	–	(1,3)	(1,0)	(2,1)	(0,7)	–	–	(5,1)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2,9	–	–	–	–	–	–	2,9
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku</b>	<b>92,8</b>	<b>7,2</b>	<b>6,1</b>	<b>5,8</b>	<b>0,3</b>	<b>8,7</b>	<b>0,3</b>	<b>121,2</b>

za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>89,9</b>	<b>5,4</b>	<b>4,7</b>	<b>7,1</b>	<b>1,0</b>	<b>7,4</b>	<b>–</b>	<b>115,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	3,6	7,4	0,9	–	2,6	0,6	15,1
Amortyzacja	–	(1,9)	(1,5)	(2,8)	(0,7)	–	–	(6,9)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	4,1	–	(0,1)	–	–	–	–	4,0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>94,0</b>	<b>7,1</b>	<b>10,5</b>	<b>5,2</b>	<b>0,3</b>	<b>10,0</b>	<b>0,6</b>	<b>127,7</b>

## 18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>6,4</b>	<b>23,9</b>	<b>21,1</b>	<b>9,6</b>	<b>20,9</b>	<b>2,3</b>	<b>84,2</b>	<b>75,3</b>
Zawarcie nowych umów	–	0,7	6,9	3,7	–	1,1	12,4	12,4
Zmiany i modyfikacje	–	–	–	(0,1)	(0,1)	–	(0,2)	(0,2)
Amortyzacja	(0,1)	(4,5)	(7,0)	(4,6)	(1,2)	(0,5)	(17,9)	–
Platności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(20,6)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	2,1
Różnice kursowe	–	1,6	–	0,2	0,1	–	1,9	2,8
<b>Stan na 30.09.2022</b>	<b>6,3</b>	<b>21,7</b>	<b>21,0</b>	<b>8,8</b>	<b>19,7</b>	<b>2,9</b>	<b>80,4</b>	<b>71,8</b>

	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>6,5</b>	<b>27,9</b>	<b>11,2</b>	<b>8,6</b>	<b>22,6</b>	<b>1,6</b>	<b>78,4</b>	<b>69,6</b>
Zawarcie nowych umów	–	1,6	10,9	5,7	–	–	18,2	18,2
Amortyzacja	(0,1)	(5,0)	(5,3)	(4,2)	(1,2)	(0,3)	(16,1)	–
Platności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(16,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,4
Różnice kursowe	–	0,8	(0,3)	0,8	(0,1)	–	1,2	1,9
<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>6,4</b>	<b>25,3</b>	<b>16,5</b>	<b>10,9</b>	<b>21,3</b>	<b>1,3</b>	<b>81,7</b>	<b>74,7</b>

	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>6,5</b>	<b>27,9</b>	<b>11,2</b>	<b>8,6</b>	<b>22,6</b>	<b>1,6</b>	<b>78,4</b>	<b>69,6</b>
Zawarcie nowych umów	–	1,9	17,7	5,8	–	1,1	26,5	26,5
Zmiany i modyfikacje	–	(0,3)	–	–	–	–	(0,3)	(0,3)
Amortyzacja	(0,1)	(6,5)	(7,6)	(5,6)	(1,6)	(0,4)	(21,8)	–
Platności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(23,8)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,9	(0,2)	0,8	(0,1)	–	1,4	1,7
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>6,4</b>	<b>23,9</b>	<b>21,1</b>	<b>9,6</b>	<b>20,9</b>	<b>2,3</b>	<b>84,2</b>	<b>75,3</b>



## 19. Wartość firmy

Poniższa tabela przedstawia wartość bilansową wartości firmy powstałej w wyniku nabycia jednostek zależnych.

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Gram Domestic A/S	8,6	8,2	8,2
Amica International GmbH	12,7	12,1	12,0
THE CDA Group Ltd.	19,8	19,3	19,7
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2	4,2
<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>45,4</b>	<b>43,9</b>	<b>44,2</b>

Szczegóły dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości przedstawione zostały w nocie 14.

## 20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 września 2022 roku Zarząd Spółki dominującej powstrzymuje podjętą w II kwartale 2022 roku decyzję o zaprzestaniu klasyfikacji nieruchomości i gruntu położnych w Gorzowie Wielkopolskim jako aktywa przeznaczonego do sprzedaży. O konieczności zmiany prezentacyjnej zdecydowała analiza kryteriów określonych w paragrafach 7-9 MSSF 5.

W związku ze wstrzymaniem klasyfikacji aktywa jako przeznaczonego do sprzedaży, Grupa dokonała zmiany prezentacyjnej wartości nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim i na dzień 30 września 2022 ujęła to aktywo w pozycji nieruchomości inwestycyjne. Ponadto w związku z reklasyfikacją, dokonano skorygowania tego składnika aktywów o wartość 0,2 mln PLN amortyzacji, która została ujęta w bieżącym okresie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

## 21. Zapasy

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Materiały:</b>			
Według ceny nabycia	81,0	100,6	80,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	79,4	99,3	78,9
<b>Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)</b>	<b>13,7</b>	<b>9,6</b>	<b>9,5</b>
<b>Produkty gotowe:</b>			
Według kosztu wytworzenia	172,4	144,0	124,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	169,7	142,6	123,2
<b>Towary:</b>			
Według ceny nabycia	517,9	464,4	594,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	501,8	452,0	580,7
<b>Części zamienne</b>	<b>19,5</b>	<b>17,7</b>	<b>19,3</b>
<b>Razem wartość zapasów</b>	<b>784,1</b>	<b>721,2</b>	<b>811,6</b>

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **20,4 mln PLN** (na dzień 30 września 2021 **15,1 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2021 **16,3 mln PLN**).

Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku ujęto w wyniku z tytułu aktualizacji wartości zapasów kwotę **4,1 mln PLN** jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2021 roku ujęto w wyniku kwotę **1,8 mln PLN** jako koszt).

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

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług	635,6	802,8	722,7
Pozostałe należności od osób trzecich	1,5	0,7	2,9
<b>Należności razem (netto)</b>	<b>637,1</b>	<b>803,5</b>	<b>725,6</b>
Odpis aktualizujący należności	14,6	13,9	13,3
<b>Należności brutto</b>	<b>651,7</b>	<b>817,4</b>	<b>738,9</b>

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie nr 29.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 60-dniowy termin płatności.

W celu polepszenia przepływow z działalności operacyjnej Grupa korzysta z faktoringu bez regresu.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała **318,6 mln PLN** należności oddanych do faktoringu (na dzień 30 września 2021: **175,4 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2021: **241,1 mln PLN**).

Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy, ponieważ ryzyko związane z należnością zostało przekazane na faktora. Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, który jest właściwym dla należności handlowych Grupy.

## 23. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>154,9</b>	<b>184,6</b>	<b>178,8</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	29,0	25,5	26,0
Kredyty i pożyczki	107,4	143,1	136,6
Obligacje	18,5	16,0	16,2
<b>Długoterminowe</b>	<b>145,0</b>	<b>127,6</b>	<b>156,3</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	42,8	49,2	49,3
Kredyty i pożyczki	31,0	42,1	36,7
Obligacje	71,2	36,3	70,3

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 30 września 2022 oraz do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych spełniały zapisy zawarte w umowach. W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach. Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz Grupa nie renegecowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, zobowiązań leasingowych, faktoringu oraz instrumentów dłużnych.

W okresie 9 miesięcy 2022 nie miała miejsca emisja, wykup oraz spłata dłużnych papierów wartościowych.

## 24. Rezerwy

Na dzień bilansowych Grupa dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach, które były przyjęte na moment sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021.

### Zmiany stanu rezerw:

Rezerwy krótkoterminowe	za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku				za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku				za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>42,6</b>	<b>29,9</b>	<b>0,8</b>	<b>9,5</b>	<b>38,8</b>	<b>31,6</b>	<b>0,6</b>	<b>15,6</b>	<b>38,8</b>	<b>31,6</b>	<b>0,6</b>	<b>15,6</b>
Zwiększenie rezerw	8,1	16,2	2,4	1,6	34,3	19,5	2,4	1,7	74,3	36,9	3,4	2,8
Rozwiązanie rezerw	–	(9,0)	–	–	(4,8)	(4,7)	(2,4)	(3,1)	(9,4)	(11,1)	(3,1)	(7,5)
Wykorzystanie rezerw	(6,3)	(16,2)	(2,3)	(0,5)	(32,8)	(27,0)	–	(3,3)	(62,1)	(27,5)	(0,3)	(2,0)
Pozostałe zmiany	0,6	1,0	–	3,8	0,5	0,3	0,1	0,7	1,0	–	0,2	0,6
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>45,0</b>	<b>21,9</b>	<b>0,9</b>	<b>14,4</b>	<b>36,0</b>	<b>19,7</b>	<b>0,7</b>	<b>11,6</b>	<b>42,6</b>	<b>29,9</b>	<b>0,8</b>	<b>9,5</b>

Rezerwy długoterminowe	za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku				za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku				za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>14,1</b>	<b>–</b>	<b>10,6</b>	<b>0,3</b>	<b>10,7</b>	<b>–</b>	<b>12,6</b>	<b>0,3</b>	<b>10,7</b>	<b>–</b>	<b>12,6</b>	<b>0,3</b>
Zwiększenie rezerw	1,5	–	0,1	–	1,0	–	–	–	7,9	–	–	–
Rozwiązanie rezerw	(1,3)	–	–	–	–	–	–	–	(1,1)	–	–	–
Wykorzystanie rezerw	–	–	–	–	(0,5)	–	–	–	(3,6)	–	(1,9)	–
Pozostałe zmiany	0,8	–	0,5	–	0,2	–	0,1	–	0,2	–	(0,1)	–
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>15,1</b>	<b>–</b>	<b>11,2</b>	<b>0,3</b>	<b>11,4</b>	<b>–</b>	<b>12,7</b>	<b>0,3</b>	<b>14,1</b>	<b>–</b>	<b>10,6</b>	<b>0,3</b>

## 25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>			
Wobec jednostek powiązanych	0,7	1,6	0,7
Wobec jednostek pozostałych	745,4	790,7	774,6
	<b>746,1</b>	<b>792,3</b>	<b>775,3</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	16,7	18,6	12,2
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	58,4	67,4	56,4
Inne zobowiązania	0,6	0,8	1,1
	<b>75,7</b>	<b>86,8</b>	<b>69,7</b>
<b>Razem</b>	<b>821,8</b>	<b>879,1</b>	<b>845,0</b>



## 26. Instrumenty finansowe

W ramach polityki zabezpieczeń instrumenty pochodne są wyznaczone przez Grupę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające). Grupa posiada również zabezpieczenie wartości aktywów netto poprzez transakcje CIRS. Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe).

Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze przedstawia tabela poniżej:

	30 września 2022			30 września 2021			31 grudnia 2021		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	2,5	–	<b>2,5</b>	9,7	–	<b>9,7</b>	7,3	–	<b>7,3</b>
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	25,3	–	<b>25,3</b>	44,0	0,1	<b>44,1</b>	47,0	1,9	<b>48,9</b>
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	5,3	–	<b>5,3</b>	4,7	–	<b>4,7</b>	6,2	–	<b>6,2</b>
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	19,8	–	<b>19,8</b>	11,2	1,9	<b>13,1</b>	13,3	0,3	<b>13,6</b>

Poniższe tabele prezentują ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w okresie 9 miesięcy 2022 roku oraz w okresach porównywalnych.

30 września 2022	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(14,3)	2,7	(11,7)	(2,0)
Kontrakt forward w walucie CNY	9,6	(2,7)	6,9	6,8
Kontrakt forward w walucie USD	2,2	(0,4)	1,8	2,4
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,3)	0,2	(1,1)	–
Kontrakt forward w walucie CZK	(3,9)	0,7	(3,2)	(2,2)
Kontrakt IRS	2,4	(0,5)	2,0	–
Kontrakt CIRS	18,9	(3,6)	15,3	–
	<b>13,6</b>	<b>(3,6)</b>	<b>10,0</b>	<b>5,0</b>

30 września 2021	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(7,5)	1,4	(6,1)	(0,7)
Kontrakt forward w walucie CNY	30,1	(5,7)	24,5	16,0
Kontrakt forward w walucie USD	2,5	(0,4)	2,1	0,7
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,6)	0,3	(1,3)	(0,8)
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,1)	0,4	(1,7)	(1,5)
Kontrakt IRS	(0,7)	0,1	(0,6)	(0,1)
Kontrakt CIRS	19,3	(3,7)	15,6	–
	<b>40,0</b>	<b>(7,6)</b>	<b>32,5</b>	<b>13,6</b>

31 grudnia 2021	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(6,4)	1,9	(4,5)	2,2
Kontrakt forward w walucie CNY	16,1	(4,3)	11,8	20,2
Kontrakt forward w walucie USD	2,6	(0,4)	2,2	0,5
Kontrakt forward w walucie GBP	1,2	(0,2)	1,0	–
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,9)	0,5	(2,4)	(1,7)
Kontrakt IRS	1,2	(0,2)	1,0	0,1
Kontrakt CIRS	18,6	(3,5)	15,1	–
	<b>30,4</b>	<b>(6,2)</b>	<b>24,2</b>	<b>21,3</b>



## Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

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

## Poziom hierarchii wartości godziwej instrumentów pochodnych

Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych przedstawia tabela poniżej.

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>	<b>poziom 2</b>	<b>poziom 2</b>	<b>poziom 2</b>
Pożyczki udzielone	0,1	4,4	0,1
Należności od odbiorców	637,1	803,5	725,6
Pozostałe aktywa finansowe	0,3	0,5	0,3
<b>Pochodne instrumenty finansowe, w tym:</b>			
Aktywa	27,8	53,8	56,2
Zobowiązania	25,1	17,8	19,8

## 27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

## 28. Sprawy sądowe

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





## 29. Transakcje z podmiotami powiązаными

Grupa stosuje procedurę dotyczącą weryfikacji podmiotów powiązanych wśród osób należących do Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowego personelu. W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji zostały ujawnione podmioty zaprezentowane poniżej.

Podmioty powiązane ze Spółką dominującą obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki zależne objęte obowiązkiem konsolidacji i pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki.

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

- Spółki zależne konsolidowane spełniające definicję kontroli zgodnie z MSSF 10 wymienione w nocie nr 4
- Pozostałe podmioty powiązane: KKS Lech Poznań S.A., Fundacja Amicis,
- Kluczowy personel Grupy (członkowie kadry zarządzającej) oraz Rada Nadzorcza
- Podmioty dominujące: Holding Wronki Sp. z o.o., Invesco Sp. z o.o.

**Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаными za bieżący i poprzedni rok obrotowy:**

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej			Koszty działalności podstawowej		
	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Holding Wronki Sp. z o.o.	0,1	–	0,1	4,5	3,7	5,1
KKS LECH Poznań S.A.	9,6	5,2	7,7	1,2	2,3	3,3
Fundacja Amicis	–	0,1	0,1	–	–	–
<b>Razem</b>	<b>9,7</b>	<b>5,3</b>	<b>7,9</b>	<b>5,7</b>	<b>6,0</b>	<b>8,4</b>

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe			Zobowiązania handlowe		
	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Holding Wronki Sp. z o.o.	0,1	–	–	0,6	0,5	0,6
KKS LECH Poznań S.A.	2,1	1,9	2,5	0,1	1,1	0,1
<b>Razem</b>	<b>2,2</b>	<b>1,9</b>	<b>2,5</b>	<b>0,7</b>	<b>1,6</b>	<b>0,7</b>

## 30. Program płatności akcjami

W Spółce dominującej funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. Program będzie obowiązywał przez okres kolejnych 8 lat obrotowych, to jest w latach 2019-2026, o ile wcześniej nie zostanie w całości wykorzystana całkowita liczba Akcji Własnych nabytych w ramach Programu Skupu i przeznaczonych do zaoferowania Osobom Uprawnionym w ramach realizacji Programu.

Warunki programu motywacyjnego	
<b>Liczba osób Uprawnionych</b>	
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób
Drugi Program motywacyjny	7 osób *
<b>Okres obowiązywania</b>	
Pierwszy Program motywacyjny	od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny	od 21.05.2019 do 20.05.2023
<b>Warunek uruchomienia puli uprawnień</b>	
Pierwszy Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 60 mln PLN
Drugi Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 100 mln PLN
<b>Znaczące parametry w modelu wyceny:</b>	<b>Wartości parametru</b>
Model wyceny akcji	Symulacja Monte Carlo
Ilość przyznanych akcji	250 000
Stoпа dywidendy na 2022 rok (%)	4,70%
Zmienność cen akcji na dzień 30 września 2021 (%)	32,83%
Stoпа procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72 %

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

### Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za 9 miesięcy roku 2022 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano 0,5 mln PLN kosztów świadczonych usług objętych programem motywacyjnym (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku rozpoznano 5,3 mln PLN).

### Realizacja programu

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



## 31. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego

Wartość wynagrodzeń należnych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 września 2022 oraz w okresach porównywalnych wynosiły:

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Rok zakończony 30.12.2021
<b>Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy</b>			
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	4,9	4,9	6,9
Świadczenia pracownicze oparte na akcjach	5,1	– *	–
Wycena na program motywacyjny	(5,7)	–	–
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,2	–	–
<b>Suma</b>	<b>4,5</b>	<b>4,9</b>	<b>6,9</b>
<b>Rada Nadzorcza jednostki dominującej</b>			
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,4	1,4	1,9
<b>Suma</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,9</b>

\*jednostka dominująca, w związku ze zmianą założeń będących podstawą wyceny rezerwy na program motywacyjny, za 9 miesięcy roku 2021, nie rozpoznała, z tego tytułu, żadnych kosztów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Szczegóły dotyczące zmiany założeń przedstawione w nocie 6.8.

## 32. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

## 33. Pozostałe informacje

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

30 września 2022	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów %	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki Sp. z o.o.	2 715 771	34,9%	5 431 542	51,8%	5,4
ING OFE * (obecnie: NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny)	555 952	7,2%	555 952	5,3%	1,1
Aviva OFE Aviva Santander	537 497	6,9%	537 497	5,1%	1,1
Pozostali akcjonariusze **	3 966 053	51,0%	3 967 360	37,8%	8,0
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>100,0%</b>	<b>10 492 351</b>	<b>100,0%</b>	<b>15,6</b>

\* Dane wskazane w oparciu o treść zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od Akcjonariuszy, a sporządzonych w trybie Art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej.

\*\* Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za okres 2019–2022 wyniosła łącznie 146 171 akcji.

### Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 30.09.2022	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2021
Michał Rakowski	1 000	–	1 000
Robert Stobiński	1 050	–	1 050

Wylistowane w powyższej tabeli akcje są w posiadaniu osób pozostających w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

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

	Liczba akcji (w szt.) na 30.09.2022	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2021
Tomasz Rynarzewski	400	–	400

W poniższej tabeli ujęto listę Członków Zarządu, którym przyznane zostały akcje w ramach Programu Motywacyjnego Spółki na lata 2019–2026.

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019 (w szt.)	Uwagi	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2020 (w szt.)	Uwagi	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2021 (w szt.)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku**	9 624	Lock-up do początku lipca 2024 roku***
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku**	9 624	Lock-up do początku lipca 2024 roku***
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku*	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku**	7 218	Lock-up do początku lipca 2024 roku***
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku*	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku**	7 218	Lock-up do początku lipca 2024 roku***

\* Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do końca września 2022 roku.

\*\* Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do początku lipca 2023 roku

\*\*\* Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do początku lipca 2024 roku



**Amica Spółka Akcyjna**

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r.**



## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021
1 Przychody z umów z klientami	1 320,7	1 396,7	282,6	307,0
2 Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(31,5)	66,5	(6,7)	14,6
3 Zysk przed opodatkowaniem	42,4	104,7	9,1	23,0
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	39,9	90,7	8,5	19,9
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	131,2	(61,0)	28,1	(13,4)
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(69,4)	(21,0)	(14,8)	(4,6)
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(62,9)	(20,0)	(13,5)	(4,4)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	(1,1)	(102,0)	(0,2)	(22,4)
9 Aktywa, razem	1 660,1	1 678,5	340,8	362,3
10 Zobowiązania długoterminowe	121,5	87,8	24,9	19,0
11 Zobowiązania krótkoterminowe	483,8	532,9	99,3	115,0
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 054,8	1 057,8	216,6	228,3
13 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,2	3,4
14 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
15 Akcje własne do zbycia (w szt.)	103 829	147 137	103 829	147 137
16 Zysk na jedną akcję zwykłą	5,20	11,89	1,10	2,60
17 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	133,59	134,74	28,58	29,08
18 Wyplacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,50	6,00	0,75	1,32

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30.09.2022	30.09.2021
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,6740	4,5491
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,8698	4,6329

# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	1 310,8	1 390,4	451,4	479,9
Przychody ze sprzedaży usług	9,9	6,3	2,2	1,8
<b>Przychody z umów z klientami</b>	<b>1 320,7</b>	<b>1 396,7</b>	<b>453,6</b>	<b>481,7</b>
Koszt własny sprzedaży	1 174,0	1 172,1	406,0	416,8
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>146,7</b>	<b>224,6</b>	<b>47,6</b>	<b>64,9</b>
Pozostałe przychody operacyjne	6,1	6,2	1,2	3,8
Koszty sprzedaży	93,1	83,3	31,1	27,5
Koszty ogólnego zarządu	85,8	76,7	27,9	22,5
Pozostałe koszty operacyjne	5,3	4,3	(1,4)	0,6
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0,1	–	–	–
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(31,5)</b>	<b>66,5</b>	<b>(8,8)</b>	<b>18,1</b>
Przychody finansowe	85,2	41,4	3,0	1,2
Koszty finansowe	11,3	3,2	4,2	0,9
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>	<b>42,4</b>	<b>104,7</b>	<b>(10,0)</b>	<b>18,4</b>
Podatek dochodowy	(2,5)	(14,0)	–	(4,0)
<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>39,9</b>	<b>90,7</b>	<b>(10,0)</b>	<b>14,4</b>
<b>Zysk/(Strata) na jedną akcję:</b>				
– podstawowy z zysku/(straty) za rok obrotowy	5,20	11,89	(1,34)	1,83
– rozwodniony z zysku/(straty) za rok obrotowy	5,20	11,89	(1,34)	1,84
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>				
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>	<b>(7,0)</b>	<b>1,1</b>	<b>(2,3)</b>	<b>(6,0)</b>
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(8,6)	1,5	(2,8)	(7,3)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	1,6	(0,4)	0,5	1,3
<b>Pozostałe całkowite dochody netto razem</b>	<b>(7,0)</b>	<b>1,1</b>	<b>(2,3)</b>	<b>(6,0)</b>
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>32,9</b>	<b>91,8</b>	<b>(12,3)</b>	<b>8,4</b>

# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## na dzień 30 września 2022

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>910,9</b>	<b>848,0</b>	<b>880,9</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	398,6	360,2	386,5
Prawa do użytkowania	49,0	46,2	49,4
Wartości niematerialne	56,8	40,9	46,3
Inwestycje w jednostkach zależnych	350,5	350,5	350,5
Pochodne instrumenty finansowe	2,5	9,7	7,2
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	29,5	12,4	12,7
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	24,0	28,1	28,3
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>749,2</b>	<b>830,5</b>	<b>848,9</b>
Zapasy	379,5	374,9	348,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	300,0	400,5	457,5
Należności z tytułu podatku dochodowego	–	2,6	5,0
Pochodne instrumenty finansowe	4,8	16,1	15,6
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	47,0	11,1	5,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	1,2	9,9	1,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,8	6,6	4,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8,9	8,8	10,9
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 660,1</b>	<b>1 678,5</b>	<b>1 729,8</b>



# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 30 września 2022

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny:</b>	<b>1 054,8</b>	<b>1 057,8</b>	<b>1 049,2</b>
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały	999,3	951,5	943,1
Zyski zatrzymane	39,9	90,7	90,5
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>121,5</b>	<b>87,8</b>	<b>121,1</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	71,7	44,6	74,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	20,8	22,3	22,9
Rezerwy długoterminowe	12,4	10,3	12,5
Pochodne instrumenty finansowe	5,3	4,7	6,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11,3	5,9	5,5
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>483,8</b>	<b>532,9</b>	<b>559,5</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	301,6	350,1	366,1
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	14,3	27,0	28,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	103,8	101,9	102,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	18,5	15,8	16,6
Pochodne instrumenty finansowe	20,2	12,3	13,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,5	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,1	0,6	1,0
Rezerwy krótkoterminowe	22,8	25,2	31,3
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>605,3</b>	<b>620,7</b>	<b>680,6</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 660,1</b>	<b>1 678,5</b>	<b>1 729,8</b>

# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>42,4</b>	<b>104,7</b>	<b>105,1</b>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	39,2	35,9	48,9
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	1,9	(0,3)	(0,4)
Wycena programu motywacyjnego	(5,7)	(11,8)	(11,4)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(47,3)	(35,0)	(32,6)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1,3	–	0,9
Zmiana stanu rezerw	(1,2)	(8,6)	(0,4)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(30,9)	(163,5)	(137,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	157,9	(2,0)	(53,4)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(36,9)	30,5	35,3
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3,6)	(3,9)	(1,5)
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	5,2	6,6	6,6
Przepływy związane z hedgingiem	24,5	9,9	16,8
Wynik na instrumentach pochodnych	(12,4)	(13,5)	(24,6)
Podatek dochodowy zapłacony	(3,2)	(12,0)	(13,0)
Pozostałe	–	2,0	0,4
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>131,2</b>	<b>(61,0)</b>	<b>(60,4)</b>

# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	–	–	0,1
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(69,4)	(51,4)	(79,5)
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	–	(11,6)	(11,6)
Dywidendy otrzymane	16,1	36,8	36,8
Odsetki otrzymane	0,1	–	–
Spłata udzielonych pożyczek	–	16,7	22,4
Udzielenie pożyczek	(16,3)	(11,3)	(11,9)
Instrumenty (CIRS)	0,1	(0,2)	0,9
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(69,4)</b>	<b>(21,0)</b>	<b>(42,8)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(11,4)	(5,7)	(11,8)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	10,5	65,2	65,9
Spłata pożyczek/ kredytów	(15,0)	(23,9)	(28,9)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–	50,0
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	107,8	145,5	201,3
Wyptywy z tytułu faktoringu dłużnego	(121,7)	(153,4)	(207,4)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–	(15,9)
Dywidendy wypłacone	(26,7)	(45,4)	(45,4)
Odsetki zapłacone	(6,4)	(1,4)	(3,8)
Pozostałe	–	(0,9)	(1,3)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(62,9)</b>	<b>(20,0)</b>	<b>2,7</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1,1)	(102,0)	(100,5)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2,0)	(102,2)	(100,1)
Różnice kursowe netto	(0,9)	(0,2)	(0,4)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10,9</b>	<b>111,0</b>	<b>111,0</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>8,9</b>	<b>8,8</b>	<b>10,9</b>
<b>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>4,5</b>	<b>–</b>	<b>4,7</b>



# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>15,6</b>	<b>932,3</b>	<b>(17,6)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,8</b>	<b>(7,4)</b>	<b>90,5</b>	<b>1 049,2</b>
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	39,9	39,9
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(7,0)	–	(7,0)
<b>Całkowity dochód razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(7,0)</b>	<b>39,9</b>	<b>32,9</b>
Sprzedaż akcji własnych	–	–	–	–	–	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(26,7)	(26,7)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	63,8	–	–	–	–	(63,8)	–
Wydanie akcji własnych	–	–	5,1	–	–	–	–	5,1
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	(5,8)	–	–	(5,8)
Inne zmiany	–	0,1	–	–	–	–	–	0,1
<b>Na dzień 30 września 2022 roku</b>	<b>15,6</b>	<b>996,2</b>	<b>(12,5)</b>	<b>30,0</b>	<b>–</b>	<b>(14,4)</b>	<b>39,9</b>	<b>1 054,8</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>15,6</b>	<b>850,5</b>	<b>(24,2)</b>	<b>30,0</b>	<b>17,1</b>	<b>(1,2)</b>	<b>127,1</b>	<b>1 014,9</b>
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	90,7	90,7
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	1,1	–	1,1
<b>Całkowity dochód razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1,1</b>	<b>90,7</b>	<b>91,8</b>
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(45,4)	(45,4)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	81,6	–	–	–	–	(81,6)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	6,6	–	(11,9)	–	–	(5,3)
Zysk na wydaniu akcji własnych	–	1,8	–	–	–	–	–	1,8
<b>Na dzień 30 września 2021 roku</b>	<b>15,6</b>	<b>933,9</b>	<b>(17,6)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,2</b>	<b>(0,1)</b>	<b>90,7</b>	<b>1 057,8</b>

# SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd.

## za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>15,6</b>	<b>850,5</b>	<b>(24,2)</b>	<b>30,0</b>	<b>17,1</b>	<b>(1,2)</b>	<b>127,1</b>	<b>1 014,8</b>
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	90,5	90,5
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(6,2)	–	(6,2)
<b>Całkowity dochód razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(6,2)</b>	<b>90,5</b>	<b>84,3</b>
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(45,4)	(45,4)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	81,6	–	–	–	–	(81,6)	–
Wydanie akcji własnych	–	–	6,6	–	–	–	–	6,6
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	(6,4)	–	–	(6,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	(4,6)	–	–	(4,6)
Inne zmiany	–	0,2	–	–	(0,3)	–	–	(0,1)
<b>Na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>15,6</b>	<b>932,3</b>	<b>(17,6)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,8</b>	<b>(7,4)</b>	<b>90,5</b>	<b>1 049,2</b>

## 1. Utrata wartości aktywów

### 1.1. Utrata wartości udziałów

Zarząd Spółki Amica S.A. dokonał oceny czy wartość inwestycji w spółkach zależnych, zaprezentowana w bilansie, powinna zostać poddana testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd zdecydował na przeprowadzenie testu na utratę wartości dla wartości udziałów w spółce Hansa OOO.

#### Test na utratę wartości

Spółka przeprowadza na każdą datę bilansowa test na utratę wartości udziałów, gdy istnieją ku temu przesłanki.

	Hansa OOO
Odpis na utratę wartości	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	62,4
Stopa dyskontowa (WACC) *	29,67%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%
Okres prognozy	5 letni

\* Wysoka wartość współczynnika, uwarunkowana jest wysoką wartością premii za ryzyko rynkowe dla rynku rosyjskiego.

#### Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości użytkowej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

#### Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych aktywów, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwaną.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości powyższych aktywów.

	Hansa OOO
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak

### 1.2. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego linii produkcyjnej w kwocie 4,3 mln PLN. Zarząd podtrzymuje, iż przesłanki które wskazały na konieczność utworzenia odpisu na dzień 31 grudnia 2020, są nadal aktualne na moment podpisania niniejszego sprawozdania finansowego. Na dzień 30 września 2022 nie stwierdzono podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.



## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

Stan na 30.09.2022	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku.</b>	<b>3,4</b>	<b>158,2</b>	<b>126,6</b>	<b>7,8</b>	<b>52,2</b>	<b>5,4</b>	<b>32,9</b>	<b>386,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,7	13,6	0,5	4,2	7,6	8,5	37,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-))	–	(0,7)	(3,8)	(0,3)	(0,3)	–	–	(5,1)
Amortyzacja	–	(4,2)	(11,3)	(0,7)	(7,5)	–	–	(23,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,4	3,0	0,1	0,3	–	–	3,8
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku</b>	<b>3,4</b>	<b>156,4</b>	<b>128,1</b>	<b>7,4</b>	<b>48,9</b>	<b>13,0</b>	<b>41,4</b>	<b>398,6</b>

Stan na 30.09.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.</b>	<b>3,4</b>	<b>147,3</b>	<b>119,5</b>	<b>5,4</b>	<b>53,5</b>	<b>3,4</b>	<b>9,8</b>	<b>342,3</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	7,4	13,9	1,4	5,3	9,0	2,5	39,5
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-))	–	0,1	(2,6)	(0,4)	(1,2)	–	–	(4,1)
Amortyzacja	–	(3,8)	(10,0)	(0,5)	(7,1)	–	–	(21,4)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	2,4	0,4	1,2	–	–	4,0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku</b>	<b>3,4</b>	<b>151,0</b>	<b>123,2</b>	<b>6,3</b>	<b>51,7</b>	<b>12,4</b>	<b>12,3</b>	<b>360,2</b>

Stan na 31.12.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.</b>	<b>3,4</b>	<b>147,3</b>	<b>119,5</b>	<b>5,4</b>	<b>53,5</b>	<b>3,4</b>	<b>9,8</b>	<b>342,3</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	16,5	21,1	3,1	8,3	2,0	23,1	74,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	(0,8)	(3,0)	(0,4)	(1,3)	–	–	(5,5)
Amortyzacja	–	(5,1)	(13,9)	(0,7)	(9,6)	–	–	(29,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,3	2,9	0,4	1,3	–	–	4,9
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>3,4</b>	<b>158,2</b>	<b>126,6</b>	<b>7,8</b>	<b>52,2</b>	<b>5,4</b>	<b>32,9</b>	<b>386,5</b>

### 3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Razem	
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>6,5</b>	<b>1,5</b>	<b>17,9</b>	<b>2,5</b>	<b>21,0</b>	<b>49,4</b>	<b>39,5</b>
Zawarcie nowych umów	–	3,2	5,3	0,6	–	9,1	9,1
Zmiany i modyfikacje	–	–	–	(0,2)	(0,1)	(0,3)	–
Amortyzacja	(0,1)	(0,4)	(6,3)	(1,2)	(1,2)	(9,2)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(11,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	1,0
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	1,1
<b>Stan na 30.09.2022</b>	<b>6,4</b>	<b>4,3</b>	<b>16,9</b>	<b>1,7</b>	<b>19,7</b>	<b>49,0</b>	<b>39,3</b>

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Razem	
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>6,5</b>	<b>1,3</b>	<b>11,0</b>	<b>2,4</b>	<b>22,6</b>	<b>43,8</b>	<b>34,4</b>
Zawarcie nowych umów	–	0,2	8,4	1,5	–	10,1	10,1
Amortyzacja	(0,1)	(0,1)	(5,1)	(1,2)	(1,2)	(7,7)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(7,2)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,8
<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>6,4</b>	<b>1,4</b>	<b>14,3</b>	<b>2,7</b>	<b>21,4</b>	<b>46,2</b>	<b>38,1</b>

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Razem	
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>6,5</b>	<b>1,3</b>	<b>11,0</b>	<b>2,4</b>	<b>22,6</b>	<b>43,8</b>	<b>34,4</b>
Zawarcie nowych umów	0,1	0,4	14,1	1,7	–	16,3	16,3
Amortyzacja	(0,1)	(0,2)	(7,2)	(1,6)	(1,6)	(10,7)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(11,8)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,6
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>6,5</b>	<b>1,5</b>	<b>17,9</b>	<b>2,5</b>	<b>21,0</b>	<b>49,4</b>	<b>39,5</b>

## 4. Wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

Stan na 30.09.2022	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	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku.</b>	<b>6,7</b>	<b>24,4</b>	<b>5,2</b>	<b>–</b>	<b>9,4</b>	<b>0,6</b>	<b>46,3</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0,1	4,0	1,0	–	2,1	9,6	16,8
Amortyzacja	(1,3)	(3,5)	(1,5)	–	–	–	(6,3)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku</b>	<b>5,5</b>	<b>24,9</b>	<b>4,7</b>	<b>–</b>	<b>11,5</b>	<b>10,2</b>	<b>56,8</b>

Stan na 30.09.2021	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	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.</b>	<b>5,4</b>	<b>20,9</b>	<b>7,1</b>	<b>0,6</b>	<b>5,4</b>	<b>0,1</b>	<b>39,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	2,8	1,7	0,8	–	2,7	0,2	8,2
Amortyzacja	(1,3)	(2,8)	(2,1)	(0,6)	–	–	(6,8)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku</b>	<b>6,9</b>	<b>19,8</b>	<b>5,8</b>	<b>–</b>	<b>8,1</b>	<b>0,3</b>	<b>40,9</b>

Stan na 31.12.2021	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	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.</b>	<b>5,4</b>	<b>20,9</b>	<b>7,1</b>	<b>0,6</b>	<b>5,4</b>	<b>0,1</b>	<b>39,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	3,1	7,2	0,9	–	4,0	0,5	15,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-))	–	–	(0,2)	–	–	–	(0,2)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	–	0,2	–	–	–	0,2
Amortyzacja	(1,8)	(3,7)	(2,8)	(0,6)	–	–	(8,9)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>6,7</b>	<b>24,4</b>	<b>5,2</b>	<b>–</b>	<b>9,4</b>	<b>0,6</b>	<b>46,3</b>



## 5. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Amica International GmbH	13,3	13,3	13,3
Amica Commerce S.R.O.	5,7	5,7	5,7
Gram Domestic A/S	14,2	14,2	14,2
Hansa OOO	62,4	62,4	62,4
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1,9	1,9	1,9
Marcelin Management Sp. z o.o.	42,2	42,2	42,2
Amica Handel I Marketing	0,2	0,2	0,2
Hansa Ukraina OOO	4,4	4,4	4,4
Amica Electrodesticos S.L.	33,3	33,3	33,3
Sideme S.A.	22,8	22,8	22,8
THE CDA Group Ltd.	149,9	149,9	149,9
Hansa Central Asia TOO	0,2	0,2	0,2
<b>Razem</b>	<b>350,5</b>	<b>350,5</b>	<b>350,5</b>

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>350,5</b>	<b>338,9</b>	<b>338,9</b>
Podwyższenie kapitału:	–	11,6	11,6
– Amica Electrodesticos S.L.	–	11,4	11,4
– Hansa Central Asia TOO	–	0,2	0,2
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>350,5</b>	<b>350,5</b>	<b>350,5</b>

## 6. Aktywa finansowe

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Pożyczki udzielone	34,8	22,7	16,9
Należności z tytułu wypłaty dywidendy	40,6	–	–
Poręczenia finansowe	1,0	0,7	1,0
Inne aktywa finansowe	0,1	0,1	0,1
<b>Razem</b>	<b>76,5</b>	<b>23,5</b>	<b>18,0</b>
– krótkoterminowe	47,0	11,1	5,3
– długoterminowe	29,5	12,4	12,7

## 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 30 września 2022 roku największym wartościowo aktywem, jakie Spółka identyfikuje, jest aktywo na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Szczegółowy opis dotyczący tego aktywa zawiera nota numer 12 w Informacji dodatkowej do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 8. Zapasy

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Materiały:</b>			
Według ceny nabycia	74,5	98,6	79,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	72,9	97,3	77,9
<b>Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)</b>	<b>13,0</b>	<b>9,2</b>	<b>9,2</b>
<b>Produkty gotowe:</b>			
Według kosztu wytworzenia	109,1	96,5	68,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	106,4	95,0	67,2
<b>Towary:</b>			
Według ceny nabycia	182,7	168,6	188,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	177,7	165,1	185,4
<b>Części zamienne</b>	<b>9,5</b>	<b>8,3</b>	<b>8,9</b>
<b>Razem wartość zapasów</b>	<b>379,5</b>	<b>374,9</b>	<b>348,6</b>

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **9,3 mln PLN** (na dzień 30 września 2021 roku **6,3 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2021 **6,1 mln PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku ujęto w kosztach kwotę **3,1 mln PLN** jako odpis z tytułu aktualizacji wartości zapasów..

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

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług	299,3	400,4	455,8
Pozostałe należności od osób trzecich	0,7	0,1	1,7
<b>Należności razem (netto)</b>	<b>300,0</b>	<b>400,5</b>	<b>457,5</b>
Odpis aktualizujący należności	2,9	2,9	2,9
<b>Należności brutto</b>	<b>302,9</b>	<b>403,4</b>	<b>460,4</b>

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka posiadała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpis aktualizujący należności w kwocie **2,9 mln PLN**. W porównaniu do 31 grudnia 2021 roku wartość odpisu aktualizującego nie uległa zmianie.

## 10. Rezerwy

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach, które były przyjęte na moment sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021.

### Zmiany stanu rezerw:

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	17,6	15,5	17,6	8,3	5,0	8,1
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	4,9	8,1	13,8	–	–	–
Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	0,3	–	–	4,1	5,3	4,4
Inne rezerwy	–	1,6	(0,1)	–	–	–
<b>Rezerwy razem</b>	<b>22,8</b>	<b>25,2</b>	<b>31,3</b>	<b>12,4</b>	<b>10,3</b>	<b>12,5</b>

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

	30 września 2022	30 września 2021	31 grudnia 2021
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>			
Wobec jednostek powiązanych	5,6	5,4	21,6
Wobec jednostek pozostałych	252,5	308,3	313,3
	<b>258,1</b>	<b>313,7</b>	<b>334,9</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	13,8	12,7	9,9
Inne zobowiązania	29,7	23,7	21,3
	<b>43,5</b>	<b>36,4</b>	<b>31,2</b>
<b>Razem</b>	<b>301,6</b>	<b>350,1</b>	<b>366,1</b>

## 12. Poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka Amica S.A. udzieliła gwarancji i poręczeń dla zabezpieczeń zobowiązań kredytowych, dla swoich Spółek zależnych w wartości **77,3 mln PLN**. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych poręczeń rozliczane są na zasadach rynkowych.

## 13. Zysk na akcję

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

	za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	103 829	147 137	147 137
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	1 537	–
<b>Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)</b>	<b>7 671 444</b>	<b>7 629 673</b>	<b>7 628 136</b>
Zysk netto	39,9	90,7	90,5
<b>Podstawowy zysk na akcję (PLN)</b>	<b>5,20</b>	<b>11,89</b>	<b>11,86</b>
<b>Rozwodniony zysk na akcję (PLN)</b>	<b>5,20</b>	<b>11,89</b>	<b>11,86</b>
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	–	39 113	42 605
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	–	134,5	134,4
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01.-30.09.)	86,6	154,7	146,8
Ilość po cenie rynkowej (szt.)	–	253	290
Cena akcji na koniec okresu	65,1	140,0	113,0

W Spółce funkcjonuje program motywacyjny dla Członków Zarządu oraz kadry menedżerskiej wyższego szczebla. W ramach tego programu przyznawane są akcje, zgodnie z MSSF 2, które uważane są za potencjalnie akcje zwykłe. Zostały one uwzględnione przy określeniu rozwodnionego zysku na jedną akcję o ile ich charakter jest rozwodniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określaniu podstawowego zysku na jedną akcję.

## Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony za okres od 01 stycznia 2022 do 30 września 2022 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki Amica S.A. w dniu 24 listopada 2022 roku.

---

## PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

**JACEK RUTKOWSKI**

Prezes Zarządu

**MARCIN BILIK**

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

**ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA**

Wiceprezes Zarządu

**MICHAŁ RAKOWSKI**

Członek Zarządu

**ROBERT STOBIEŃSKI**

Członek Zarządu

Zatwierdzone 24 listopada 2022 roku

Publikacja 25 listopada 2022 roku