

# GRUPA KAPITAŁOWA AMICA S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 r.

# Amica

GROUP

Stan prawny na dzień 27 listopada 2019 r.

Publikacja: Wronki, 27 listopada 2019 r.

**Amica**  
*for living*

**Hansa**  
Haushaltsgeräte

**GRAM**  
*Inspired by you since 1901*

**CDA**  
*Built for your life*

**SIDEME**

## SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	6
SKONSOLIDOWANY Bilans .....	8
SKONSOLIDOWANY Rachunek przepływów pieniężnych .....	9
SKONSOLIDOWANE Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	10
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	12
INFORMACJE OGÓLNE .....	13
1. Informacje o jednostce dominującej.....	13
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej .....	13
3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	14
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości.....	14
5. Niepewność szacunków.....	14
6. Zmiany prezentacyjne.....	16
7. Sezonowość działalności.....	17
8. Zyska na akcje.....	18
9. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	18
10. Przychody i koszty .....	20
11. Podatek dochodowy .....	22
12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	23
13. Rzeczowe aktywa trwałe.....	24
14. Wartości niematerialne .....	27
15. Wartość firmy.....	30
16. Zapasy .....	31
17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	31
18. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	32
19. Płatności na bazie akcji .....	32
20. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne.....	32
21. Rezerwy.....	33
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania .....	33
23. Zobowiązania z tytułu leasingu .....	34
24. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych .....	34
25. Instrumenty finansowe .....	35
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	38
27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	39
28. Sprawy sądowe .....	39
29. Zobowiązania inwestycyjne .....	39
30. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny .....	39
31. Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	39
32. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	42
33. Pozostałe informacje .....	42
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	44

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 13 do 57 str. stanowią jego integralną część

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA .....	46
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW EMITENTA .....	47
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS EMITENTA .....	48
ŚRÓDROCZNE SKRÓCNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM EMITENTA .....	50
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	52
1. Zmiany prezentacyjne .....	53
2. Rzeczowe aktywa trwałe oraz Wartości niematerialne .....	53
3. Inwestycje w jednostkach zależnych .....	54
4. Aktywa finansowe .....	55
5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego .....	55
6. Zapasy .....	55
7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	55
8. Rezerwy .....	56
9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	56
10. Poręczenia i gwarancje .....	56
11. Instrumenty finansowe .....	57
12. Zysk na Akcje .....	57
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania Emitenta .....	58
Zatwierdzenie do publikacji .....	58

---

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 13 do 57 str. stanowią jego integralną część

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
		za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 189 036	2 092 344	508 818	492 421
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	108 729	99 545	25 273	23 427
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	93 728	88 658	21 786	20 865
4	Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	70 570	75 689	16 403	17 813
5	Zysk(strata) netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	124	463	29	109
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 093	25 117	-2 346	5 911
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-41 432	-51 008	-9 630	-12 004
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	54 045	19 590	12 562	4 610
9	Przepływy pieniężne netto, razem	2 520	-6 301	586	-1 483
10	Aktywa, razem	2 039 638	1 852 483	466 352	433 694
11	Zobowiązania długoterminowe	161 761	165 147	36 986	38 663
12	Zobowiązania krótkoterminowe	989 247	881 194	226 186	206 301
13	Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	886 549	805 441	202 705	188 566
14	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2 081	701	476	164
15	Kapitał zakładowy	15 551	15 551	3 556	3 641
16	Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17	Akcje własne do zbycia (w szt.)	250 000	0	250 000	0
18	Akcje własne do umorzenia (w szt.)	0	0	0	0
19	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	9,37	9,73	2,18	2,29
20	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	114,02	103,59	26,07	24,25
21	Zadeklarowana/wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	4,00	3,00	0,91	0,70

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów :  
kurs do przeliczenia pozycji rachunku zysków i przepływów pieniężnych  
kurs do przeliczenia pozycji bilansu

30.09.2019

4,3022

4,3736

30.09.2018

4,2491

4,2714

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 13 do 57 str. stanowią jego integralną część

**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE EMITENTA**

	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
		za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 150 917	1 078 106	267 519	253 726
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	73 040	59 299	16 977	13 956
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	101 368	88 807	23 562	20 900
4	Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	87 005	85 211	20 224	20 054
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 997	-33 129	-697	-7 797
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 850	-20 588	-1 825	-4 845
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 857	54 785	2 291	12 893
8	Przepływy pieniężne netto, razem	3 440	1 069	800	251
9	Aktywa, razem	1 507 476	1 415 669	344 676	331 430
10	Zobowiązania długoterminowe	134 168	155 791	30 677	36 473
11	Zobowiązania krótkoterminowe	489 994	451 940	112 034	105 806
12	Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	883 314	807 939	201 965	189 151
13	Kapitał zakładowy	15 551	15 551	3 556	3 641
14	Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
15	Akcje własne do zbycia (w szt.)	250 000	0	250 000	0
16	Akcje własne do umorzenia (w szt.)	0	0	0	0
17	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	11,56	10,96	2,69	2,58
18	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	106,39	102,44	24,32	23,98
19	Zadeklarowana/Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	4,00	3,00	0,93	0,71

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów :  
kurs do przeliczenia pozycji rachunku zysków i przepływów pieniężnych  
kurs do przeliczenia pozycji bilansu

**30.09.2019**

4,3022

4,3736

**30.09.2018**

4,2491

4,2714

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 13 do 57 str. stanowią jego integralną część

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019

	Nota	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2018	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2018
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		2 160 507	2 065 020	798 626	763 348
Przychody ze sprzedaży usług		28 529	27 324	8 915	9 745
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>2 189 036</b>	<b>2 092 344</b>	<b>807 541</b>	<b>773 093</b>
Koszt własny sprzedaży		1 577 378	1 523 726	580 357	571 696
<b>Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>611 658</b>	<b>568 618</b>	<b>227 184</b>	<b>201 397</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10.2.	8 673	5 078	2 585	1 450
Koszty sprzedaży		248 270	232 116	86 033	80 833
Koszty ogólnego zarządu		253 267	234 831	90 589	79 848
Pozostałe koszty operacyjne	10.3.	10 065	7 204	5 638	1 121
<b>Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>108 729</b>	<b>99 545</b>	<b>47 509</b>	<b>41 045</b>
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		326	-195	117	-868
Przychody finansowe		3 105	5 449	980	1 108
Koszty finansowe		17 780	16 531	7 362	6 354
Udział w wyniku jedn. Stowarzyszonych ujmowane metodą praw własności		0	0	0	0
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>		<b>93 728</b>	<b>88 658</b>	<b>41 010</b>	<b>36 667</b>
Podatek dochodowy	11.	23 034	12 506	8 431	8 566
<b>Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>70 694</b>	<b>76 152</b>	<b>32 579</b>	<b>28 101</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
Zysk/ (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej		0	0	0	0
<b>Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy</b>		<b>70 694</b>	<b>76 152</b>	<b>32 579</b>	<b>28 101</b>
<b>Zysk/(strata) przypadający a:</b>					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		70 570	75 689	32 500	27 925
Akcjonariuszom niekontrolującym		124	463	79	176
<b>Inne całkowite dochody</b>					
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>11 196</b>	<b>7 084</b>	<b>7 742</b>	<b>-20 164</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		13 407	1 453	9 772	-9 429
Zabezpieczenie aktywów netto		-4 924	794	-5 324	3 585
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		2 532	7 284	3 274	-17 161
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		181	-2 447	20	2 841

<b>Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>				
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>480</b>	<b>0</b>
Zyski/ (straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	480	0	480	0
Zysk/ (strata) netto dotycząca zabezpieczeń przepływów pieniężnych	0	0	0	0
Przeszacowanie gruntów i budynków	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
<b>Inne całkowite dochody netto nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>				
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>11 676</b>	<b>7 084</b>	<b>8 222</b>	<b>-20 164</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK</b>	<b>82 370</b>	<b>83 236</b>	<b>40 801</b>	<b>7 937</b>
<b>Dochód całkowity przypadający/ a:</b>	<b>82 370</b>	<b>83 236</b>	<b>40 801</b>	<b>7 937</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej	82 246	82 773	40 722	7 761
Akcjonariuszom niekontrolującym	124	463	79	176
<b>Zysk/ (strata) na jedną akcję:</b>				
– podstawowy z zysku za okres przypadający akcjonariuszom <b>jednostki dominującej</b>	9,37	9,73	4,32	3,59
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom <b>jednostki dominującej</b>	9,37	9,73	4,32	3,59
– rozwodniony z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom <b>jednostki dominującej</b>	9,37	9,73	4,32	3,59
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom <b>jednostki dominującej</b>	9,37	9,73	4,32	3,59

## SKONSOLIDOWANY BILANS

na dzień 30 września 2019 roku

	Nota	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	13	435 967	392 397	402 222
Nieruchomości inwestycyjne		21 005	24 644	21 003
Wartości niematerialne	14	173 178	144 899	145 574
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		23	192	192
Pochodne instrumenty finansowe	25	7 951	11 025	10 407
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		352	370	395
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	71 344	75 721	78 681
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 319 161</b>	<b>1 192 578</b>	<b>1 158 813</b>
Zapasy	16	485 892	462 294	447 513
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	670 758	560 346	555 296
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 776	10 839	13 930
Pochodne instrumenty finansowe	25	25 906	15 254	23 114
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		794	11 639	10 964
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		53 471	47 521	31 952
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		78 564	84 685	76 044
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	18	<b>10 657</b>	<b>10 657</b>	<b>10 657</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>2 039 638</b>	<b>1 852 483</b>	<b>1 827 944</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny ogółem</b>				
<b>Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>				
Kapitał podstawowy		15 551	15 551	15 551
Pozostałe kapitały		801 241	698 767	691 352
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		69 757	91 123	127 235
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>2 081</b>	<b>701</b>	<b>645</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20	101 798	135 891	123 430
Zobowiązania z tytułu leasingu	23	42 482	5 457	6 208
Rezerwy długoterminowe	21	5 162	6 377	7 366
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 116	7 834	7 726
Pochodne instrumenty finansowe	25	2 991	7 287	2 401
Rozliczenia międzyokresowe		2 212	2 301	2 338
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>989 247</b>	<b>881 194</b>	<b>843 692</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	513 170	493 065	559 157
Zobowiązania z tytułu leasingu	23	16 414	7 920	6 178
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	20	255 598	181 464	120 108
Pochodne instrumenty finansowe	25	4 513	16 110	2 870
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 700	9 159	9 508
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 525	214	168
Rezerwy krótkoterminowe	21	190 327	173 262	145 703
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 151 008</b>	<b>1 046 341</b>	<b>993 161</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>2 039 638</b>	<b>1 852 483</b>	<b>1 827 944</b>



**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku**

	<b>za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019</b>	<b>za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2018</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(strata) brutto	93 728	88 658
Korekty o pozycje:	-103 821	-63 541
Zysk/(strata) mniejszości	-	463
Amortyzacja	40 616	39 633
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8 812	-13 528
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10 460	9 458
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	576	1 517
Zmiana stanu rezerw	39 720	25 761
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	-29 629	-55 729
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	-118 973	-65 424
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań	-43 618	6 828
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-588	891
Wynik na instrumentach pochodnych	-8 981	-11 361
Przepływy związane z hegingiem	7 501	18 148
Pozostałe	5 265	1 947
Podatek dochodowy zapłacony	-14 982	-22 145
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-10 093</b>	<b>25 117</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	341	4 416
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-52 761	-64 751
Odsetki otrzymane	38	448
Splata udzielonych pożyczek	21 616	8 416
Udzielenie pożyczek	-11 503	-8 075
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych oraz instrumentów zabezpieczających pozycje bilansową	-3 595	8 538
Pozostałe	4 432	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-41 432</b>	<b>-51 008</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-16 360	-4 348
Splata zobowiązań finansowych		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	136 291	85 155
Splata pożyczek/ kredytów	-25 821	-39 394
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23 865	48 722
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-23 865	-36 789
Dywidendy wypłacone	-30 101	-23 326
Odsetki zapłacone	-9 964	-10 430
Pozostałe	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>54 045</b>	<b>19 590</b>
<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 812	-6 870
Różnice kursowe netto	105	-112
Zmiana stanu środków pieniężnych z przeliczeń jednostek zależnych	603	681
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>76 044</b>	<b>91 555</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>78 564</b>	<b>85 254</b>

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku

	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej										
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny (MSSF2)	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	15 551	702 371	-30 000	-38 440	28 113	-708	30 016	127 235	834 138	645	834 783
Korekta o zmiany wynikające z wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na dzień 1 stycznia 2019 roku po korekcie</b>	15 551	702 371	-30 000	-38 440	28 113	-708	30 016	127 235	834 138	645	834 783
Zysk/(strata) netto za rok	-	-	-	-	-	-	-	70 570	70 570	124	70 694
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	13 406	-2 211	480	-	-	11 676	0	11 676
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 406</b>	<b>-2 211</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>70 570</b>	<b>82 246</b>	<b>124</b>	<b>82 369</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	94 895	-	-	-	-	-	-94 895	0	-	0
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-30 370	-30 370	-	-30 370
Wycena programu motywacyjnego	-	-	3 291	-	-	-	-	0	3 291	-	3 291
Transakcje z mniejszością	-	-	-	-	-	-	-	-3 172	-3 172	1 312	-1 860
Pozostałe zmiany	-	27	-	-	-	-	-	389	417	-	417
<b>Na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>797 293</b>	<b>-26 709</b>	<b>-25 034</b>	<b>25 902</b>	<b>-228</b>	<b>30 016</b>	<b>69 757</b>	<b>886 549</b>	<b>2 081</b>	<b>888 630</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>603 938</b>	<b>0</b>	<b>-39 502</b>	<b>2 288</b>	<b>-954</b>	<b>16</b>	<b>165 890</b>	<b>747 227</b>	<b>238</b>	<b>747 465</b>
Korekta o zmiany wynikające z wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	-	-	-1 316	-	-	-
<b>Saldo na dzień 1 stycznia 2018 roku po korekcie</b>	<b>15 551</b>	<b>603 938</b>	<b>0</b>	<b>-39 502</b>	<b>2 288</b>	<b>-954</b>	<b>16</b>	<b>164 574</b>	<b>745 911</b>	<b>238</b>	<b>746 149</b>
Zysk/(strata) netto za rok	-	-	-	-	-	-	-	75 689	75 689	463	76 152
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	1 453	5 631	-	-	-	7 084	0	7 084
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 453</b>	<b>5 631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 689</b>	<b>82 773</b>	<b>463</b>	<b>83 236</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	125 773	-	-	-	-	-	-125 773	0	-	0
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-23 617	-23 617	-	-23 617
Pozostałe zmiany	-	126	-	-	-	-	0	248	374	-	374
<b>Na dzień 30 września 2018 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>729 837</b>	<b>0</b>	<b>-38 049</b>	<b>7 919</b>	<b>-954</b>	<b>16</b>	<b>91 121</b>	<b>805 441</b>	<b>701</b>	<b>806 142</b>

## Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym Program akcyjny	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	15 551	603 938	0	-39 502	2 288	-954	16	165 890	747 227	238	747 465
Korekta o zmiany wynikające z wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	-	-	-1 316	-	-	-
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	15 551	603 938	0	-39 502	2 288	-954	16	164 574	747 227	238	747 465
Zysk/(strata) netto za rok	-	-	-	-	-	-	-	114 188	114 188	407	114 595
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	1 062	25 825	246	-	-	27 133	0	27 133
<b>Całkowity dochód za rok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 062</b>	<b>25 825</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>114 188</b>	<b>141 321</b>	<b>407</b>	<b>141 728</b>
Wydzielenie kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy(program akcyjny)	-	-30 000	-30 000	-	-	-	30 000	-	-30 000	-	-30 000
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	128 250	-	-	-	-	-	-128 250	0	-	0
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-23 617	-23 617	-	-23 617
Pozostałe zmiany	-	183	-	-	-	-	-	340	523	-	523
<b>Na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>	15 551	702 371	-30 000	-38 440	28 113	-708	30 016	127 235	834 138	645	834 783



## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

## INFORMACJE OGÓLNE

---

### 1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki Amica Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych (patrz Nota 31). Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy, zakończonych 30 września 2018 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.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

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

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

### 2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 września 2019 roku wchodził:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Marcin Bilik – I-szy Wiceprezes Zarządu
- Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu
- Michał Rakowski – Członek Zarządu
- Błażej Sroka – Członek Zarządu
- Robert Stobiński – Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 września 2019 roku wchodził:

- Tomasz Rynarzewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej/ Przewodniczący Komitetu Operacyjnego/Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Paweł Małycka - Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Audytu
- Andrzej Konopacki - Niezależny Członek Rady Nadzorczej/ Przewodniczący Komitetu Audytu/Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Jacek Marzoch – Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Operacyjnego
- Piotr Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Operacyjnego
- Paweł Wyrzykowski - Członek Rady Nadzorczej/ Członek Komitetu Audytu/Przewodniczący Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń

### 3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez UE. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

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

Śródroczne 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 2018 roku.

### 4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych standardów i zmian do standardów wymienionych poniżej oraz zmian zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę, co zostało opisane poniżej.

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

### 5. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

#### Zmiany zasad rachunkowości wprowadzone od 1 stycznia 2019 r

##### MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu.

Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W określonych sytuacjach wskazanych w standardzie zobowiązanie z tytułu leasingu podlega aktualizacji wyceny, której skutki co do zasady ujmowane są jako korekta wartości prawa do użytkowania.

Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

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

MSSF 16 wymaga dokonywania szerszego zakresu ujawnień w porównaniu do wymogów MSR 17 (dotyczy to zarówno leasingobiorcy, jak i leasingodawcy). Nowy standard zakłada możliwość zastosowania zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego oraz pewnych praktycznych rozwiązań w ramach przepisów przejściowych.

Grupa wdrożyła standard przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. bez przekształcania danych porównawczych, z ujęciem łącznego efektu pierwszego zastosowania standardu jako korekty bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania.

Grupa zamierza stosować do kalkulacji współczynniki dyskontujące zaprezentowane w tabeli poniżej:

Waluta	Stopa dyskontowa
PLN	2,22%
EUR	1,14%
NOK	2,78%
DKK	1,20%
SEK	1,43%
GBP	2,41%
RUB	10,09%
CZK	3,51%
UAH	21,75%

Nowy standard ma istotny wpływ na sprawozdania finansowe Grupy. Na dzień pierwszego zastosowania Grupa była leasingobiorcą w 66 umowach leasingu operacyjnego, najmu i dzierżawy zawartych na okresy od 1 do 13 lat, na podstawie których przysługiwało jej prawo do użytkowania powierzchni biurowych, magazynów, pojazdów wykorzystywanych w celach gospodarczych, sprzętu IT oraz stadionu. Grupa wdrożyła MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. bez przekształcania danych porównawczych, z ujęciem łącznego efektu pierwszego zastosowania standardu jako korekty bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania.

Ponadto Grupa zastosowała następujące dopuszczone przez standard rozwiązania praktyczne:

- o na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 Grupa nie dokonała ponownej oceny, czy dana umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing;
- o Grupa zastosowała standard wyłącznie do umów, które przed tym dniem zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4,
- o wartość prawa do korzystania z tytułu wszystkich umów sklasyfikowanych uprzednio przez Grupę jako leasing operacyjny zgodnie z MSR 17 na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 została ustalona w kwocie zobowiązania z tytułu leasingu skorygowanego o opłaty i przedpłaty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania,
- o umowy, których okres leasingu kończy się w 2019 roku, Grupa ujmuje jako koszty metodą liniową w okresie leasingu,
- o Grupa zamierza skorzystać ze zwolnienia dopuszczonego przez MSSF 16

Ze względu na skorzystanie z uproszczeń Grupa wykorzystwała MSR 36 na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 w celu oceny konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Przeprowadzona analiza nie wskazała takiej konieczności.

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

Grupa dla umów wymagających zastosowania MSSF 16 będzie prezentować w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu w podziale na część krótkoterminową i długoterminową.

Grupa oszacowała, że nie wystąpi efekt pierwszego zastosowania standardu na zyski zatrzymane na dzień pierwszego zastosowania.

W związku z zastosowaniem MSSF 16 Grupa ujęła na dzień pierwszego zastosowania prawa do użytkowania w kwocie 29.361. tys. PLN oraz dodatkowe zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 29.361. tys. PLN. Prawa do użytkowania zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu” część długoterminowa (22.813. tys. PLN), część krótkoterminowa (6.548. tys. PLN).

Grupa nie zidentyfikowała znacznego efektu pierwszego zastosowania standardu na zyski zatrzymane na dzień 1 stycznia 2019 roku. Tym samym nie ujęła efektu w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie między zobowiązaniami do płatności z tytułu leasingu operacyjnego ujawnionymi zgodnie z MSR 17 w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2018 roku a zobowiązaniem z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16:

	Zobowiązania z tytułu leasingu
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)</b>	<b>12 386</b>
<b>Zobowiązania (i ich zmiany) nieuwjęte na bilansie na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:</b>	<b>29 361</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)	5 772
Zobowiązania z tyt. z najmów i dzierżawy	23 589
Opcje wydłużenia / skrócenia umowy	-
<b>Wartość zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>41 747</b>

### Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

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

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

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Grupa oszacowała, że wprowadzenie standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na Sprawozdanie finansowe.

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

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

Grupa na dzień bilansowy analizuje przepisy podatkowe w stosunku do przeprowadzanych transakcji i na tej podstawie ocenia, że nie będzie istotnych zmian wynikających z wprowadzenia interpretacji.

Interpretacja obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Grupa dokonała analizy zapisów interpretacji KIMFS 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu” do MSR 12” podatek dochodowy” i oszacowała, że zmiana przepisów nie wpływa na sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2019.

## 6. Zmiany prezentacyjne

Grupa dokonała dotyczących prezentacji wartości oczekiwanych strat kredytowych, które w okresach porównywalnych były prezentowane w pozostałej działalności operacyjnej. Od bieżącego okresu Grupa wartości te prezentuje jako część działalności finansowej. Poniżej zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji :

**dotyczące okresu 9 miesięcy zakończony 30.09.2018**

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Pozostałe koszty operacyjne	7 009	195	zmiana prezentacji dotycząca straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	7 204
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	-195		-195



dotyczące okresu 3 miesięcy  
zakończony 30.09.2018

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Pozostałe koszty operacyjne	253	868	zmiana prezentacji dotycząca straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	1 121
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	-868		-868

dotyczących danych na dzień  
30.09.2018

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Rezerwy krótkoterminowe	156 221	17 041	zmiana prezentacji dotycząca bonusów sprzedażowych	173 262
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 255	-17 041		214

dotyczących danych na dzień  
31.12.2018

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Rezerwy krótkoterminowe	127 550	18 153	zmiana prezentacji dotycząca bonusów sprzedażowych	145 703
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 321	-18 153		168

## 7. Sezonowość działalności

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

## 8. Zyska na akcje

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

	<b>za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019</b>	<b>za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018</b>
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	250 000	-
Liczba akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	4 330	-
<b>Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)</b>	<b>7 529 603</b>	<b>7 775 273</b>
Zysk (strata) netto	70 570	75 689
<b>Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)</b>	<b>9,37</b>	<b>9,73</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)</b>	<b>9,37</b>	<b>9,73</b>
Ilość teoretyczna przyznaných akcji (szt.)	32 858	-
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	91,76	-
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	129,69	-
Ilość po cenie rynkowej (szt.)	253	-
Cena akcji na koniec okresu	119,00	-

## 9. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia segmentów sprawozdawczych. Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są identyczne z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. 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.

Poniższe tabele przedstawiają przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe za okres 9 miesięcy 2019 roku oraz za okres 9 miesięcy 2018 roku.

Za okres od 01.01 do 30.09.2019	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	486 093	282 385	158 940	1 177 980	83 639	2 189 036
Koszt własny sprzedaży	344 227	191 424	98 736	886 797	56 194	1 577 378
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>141 866</b>	<b>90 961</b>	<b>60 204</b>	<b>291 183</b>	<b>27 445</b>	<b>611 658</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>29,2%</b>	<b>32,2%</b>	<b>37,9%</b>	<b>24,7%</b>	<b>32,8%</b>	<b>27,9%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	75 370	57 914	36 482	228 116	0	397 881
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>66 496</b>	<b>33 047</b>	<b>23 722</b>	<b>63 067</b>	<b>27 445</b>	<b>213 777</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>13,7%</b>	<b>11,7%</b>	<b>14,9%</b>	<b>5,4%</b>	<b>32,8%</b>	<b>9,8%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						105 048
<b>Wynik operacyjny grupy</b>						<b>108 729</b>
Wynik na działalności finansowej						-15 001
<b>Wynik brutto Grupy</b>						<b>93 728</b>
Obowiązkowe obciążenia wyniku						23 034
<b>Wynik netto Grupy</b>						<b>70 694</b>

Od stycznia 2019 roku nastąpiła zmiana podejścia w alokacji materiałów oraz części zamiennych w poszczególnych grupach asortymentowych. Nowe podejście zakłada przypisanie ich do grupy „Pozostałe”.

Poniżej została zaprezentowana zmiana względem danych za okres 9 miesięcy 2018 roku:

#### Dane według nowej metodologii przypisania:

Za okres od 01.01 do 30.09.2018	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	460 351	262 090	147 374	1 138 817	83 712	2 092 344
Koszt własny sprzedaży	322 108	176 710	90 599	875 221	59 088	1 523 726
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>138 243</b>	<b>85 380</b>	<b>56 775</b>	<b>263 596</b>	<b>24 624</b>	<b>568 618</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>30,0%</b>	<b>32,6%</b>	<b>38,5%</b>	<b>23,1%</b>	<b>29,4%</b>	<b>27,2%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	72 387	48 883	29 340	206 706	0	357 316
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>65 856</b>	<b>36 497</b>	<b>27 435</b>	<b>56 890</b>	<b>24 624</b>	<b>211 302</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>14,3%</b>	<b>13,9%</b>	<b>18,6%</b>	<b>5,0%</b>	<b>29,4%</b>	<b>10,1%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						111 757
<b>Wynik operacyjny grupy</b>						<b>99 545</b>
Wynik na działalności finansowej						-10 887
<b>Wynik brutto Grupy</b>						<b>88 658</b>
Obowiązkowe obciążenia wyniku						12 506
<b>Wynik netto Grupy</b>						<b>76 152</b>

#### Dane wg przed zmianą metodologii przypisania:

Za okres od 01.01 do 30.09.2018	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	482 259	274 844	153 854	1 154 453	26 934	2 092 344
Koszt własny sprzedaży	340 934	187 241	95 933	881 407	18 211	1 523 726
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>141 325</b>	<b>87 604</b>	<b>57 920</b>	<b>273 046</b>	<b>8 723</b>	<b>568 618</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>29,3%</b>	<b>31,9%</b>	<b>37,6%</b>	<b>23,7%</b>	<b>32,4%</b>	<b>27,2%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	71 737	48 482	29 234	210 337	0	359 790
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>69 588</b>	<b>39 121</b>	<b>28 686</b>	<b>62 709</b>	<b>8 723</b>	<b>208 828</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>14,4%</b>	<b>14,2%</b>	<b>18,6%</b>	<b>5,4%</b>	<b>32,4%</b>	<b>10,0%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						109 283
<b>Wynik operacyjny grupy</b>						<b>99 545</b>
Wynik na działalności finansowej						-10 887
<b>Wynik brutto Grupy</b>						<b>88 658</b>
Obowiązkowe obciążenia wyniku						12 506
<b>Wynik netto Grupy</b>						<b>76 152</b>

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

	za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018
<b>Sprzedaż produktów i towarów</b>	<b>2 105 747</b>	<b>2 010 716</b>
Polska	565 773	526 716
Wschód	340 391	334 769
Północ	177 410	172 692
Południe	152 060	142 250
Zachód	870 112	834 289
<b>Pozostała sprzedaż, w tym:</b>	<b>83 289</b>	<b>81 628</b>
-części zamienne i materiały	55 110	54 304
-usługi	28 179	27 324
<b>SUMA</b>	<b>2 189 036</b>	<b>2 092 344</b>

Powyższa informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów Grupy.

Grupa z uwagi na poufność danych nie prezentuje przychodów od klientów zewnętrznych w podziale na typy produktów.

W strukturze odbiorców Grupy nie ma podmiotów, których obrót przekroczyłby 10% całości przychodów.

W okresie 9 miesięcy 2019 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

**10. Przychody i koszty****10.1. Przychody**

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

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

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

*Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia*

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

Dobro lub usługa są wyodrębnione, jeżeli spełniają oba następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne oraz
- obowiązek Spółki do przekazania dobra lub usługi klientowi można wyodrębnić spośród innych obowiązków określonych w umowie.

*Ustalenie ceny transakcyjnej*

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględni warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Spółka będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

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

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

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

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

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

Spółka ujmuje przychody w momencie wypełniania (lub w trakcie wypełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Spółka aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Spółki nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione. Do kosztów podlegających aktywowaniu Spółka zalicza prowizje pracowników Działu Sprzedaży wypłacane wyłącznie w związku z doprowadzeniem do zawarcia umowy. Aktywowane koszty prezentowane są w rozliczeniach międzyokresowych i podlegają amortyzacji metodą liniową w przewidywanym okresie realizacji umowy.

### 10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2018	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2018
Dotacje UE	72	187	27	22
Otrzymane odszkodowania, grzywny	2 532	1 345	1 312	908
Nieodpłatne dostawy	926	787	295	183
Zwrot zagranicznego Vat	71	28	64	-85
Rozliczenia z tytułu użytkowania aut	560	527	195	356
Rozwiązanie rezerwy na niezasadne bonusy	2 993	465	1 578	-225
Rozwiązanie rezerwy pozostałe	125	0	-666	0
Aktualizacja wartości magazynu - rozwiązanie rezerwy	0	0	-185	0
Uzysk ze złomu na części zamienne	0	14	0	14
Nadwyżki z inwentury	66	0	16	-138
Rozliczenia z ubezpieczycielem	0	473	-926	11
Pozostałe pozycje	1 328	1 252	369	404
	<b>8 673</b>	<b>5 078</b>	<b>2 585</b>	<b>1 450</b>

### 10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2018	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	457	1 263	435	-105
Niedobory i szkody	104	106	40	36
Złomowanie zapasów	1 232	1 018	472	406
Koszty związane ze stosunkiem pracy	440	330	330	110
Kary i grzywny, odszkodowania	375	418	108	240
Aktualizacja wartości magazynu	2 298	247	1 720	-1 021
Aktualizacja wartości należności	567	191	893	191
Działalność społeczna (CSR)	3 215	2 386	1 488	769
Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	0	0	-44	0
Wyksięgowanie sald kont rozliczeniowych	500	0	224	0
Pozostałe koszty operacyjne	877	1 245	298	495
	<b>10 065</b>	<b>7 204</b>	<b>5 964</b>	<b>1 121</b>

## 10.4. Koszty rodzajowe

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2018	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2018
Amortyzacja	40 616	39 633	14 150	13 445
Zużycie materiałów i energii	595 010	553 954	197 962	176 306
Usługi obce	181 101	179 221	57 819	68 062
Podatki i opłaty	24 520	25 207	10 562	8 916
Koszty świadczeń pracowniczych	227 422	230 117	76 934	86 884
Pozostałe koszty rodzajowe	154 979	129 466	61 670	40 625
Wartość sprzedanych towarów i materiałów i części zamiennych	902 045	866 659	327 469	338 389
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>2 125 693</b>	<b>2 024 257</b>	<b>746 566</b>	<b>732 627</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 577 378	1 523 726	580 357	571 696
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	248 270	232 116	86 033	80 833
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	253 267	234 831	90 589	79 848
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	-46 778	-33 584	10 413	-250

## 11. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 9 miesięcy 2019 oraz 9 miesięcy 2018 roku przedstawiają się następująco:

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Ujęte w zysku lub stracie</b>			
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>			
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	13 465	18 664	23 991
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych			0
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>			
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	9 569	-6 158	-1 977
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie</b>	<b>23 034</b>	<b>12 506</b>	<b>22 014</b>
<b>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</b>			
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>			
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego			-
<b>Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) wykazana/e w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>			
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>			
Podatek od zysku/(straty) netto z tytułu zmiany efektywnej części zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-181	-2 447	8 423
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Podatek od efektywnej części rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne			0
<b>Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach</b>	<b>-181</b>	<b>-2 447</b>	<b>8 423</b>

Na dzień 31 grudnia 2018 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości **61.232 tys. PLN**. W trakcie pierwszego półrocza 2019 roku Spółka dominująca skorygowała utworzone aktywo o kwotę **98 tys. PLN**. Ostateczna kwota aktywa do wykorzystania dla II zezwolenia wynosi **66.915 tys. PLN**. Spółka w 9 miesiącach 2019 roku wykorzystwała aktywo w wysokości **11.828 tys. PLN**.

Saldo na koniec 30 września 2019 odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej wynosiło **49.306 tys. PLN**.

Różnica pomiędzy wysokością efektywnych stóp podatku dochodowego w roku 2019 i 2018 (24,6 % vs 14,1 %) związana jest z aktywowaniem znacznych różnic przejściowych dotyczących podatku odroczonego w roku 2018.

W okresie 9 miesięcy 2018 roku Spółka utworzyła dodatkowo aktywo z tytułu podatku odroczonego związanego z Specjalną Strefą Ekonomiczną na wartość **9.747. tys. PLN**. Spowodowało to w roku 2018 istotne zmniejszenie wartości podatku w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (obniżenie wartości podatku). W okresie 9 miesięcy 2019 roku Spółka nie aktywowwała żadnych wydatków w ramach SSE a jedynie wykorzystywała zwolnienie podatkowe z tytułu działalności w strefie.

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

Utworzone aktywo podatkowe wyraża obecną, nominalną wartość udzielonej Spółce pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej do wysokości 40% kosztów inwestycji kwalifikujących się do objęcia pomocą.

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych). Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnienia między innymi postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu przez podmioty sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzula GAAR ma zastosowanie w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wymaga istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych. Powyższe regulacje prawne powodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego mogą się w przyszłości zmienić. Ujęte w sprawozdaniu finansowym zobowiązania podatkowe, aktywo oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego zostały ustalone w oparciu o najlepszą dostępną wiedzę co do treści ekonomicznej zdarzeń i przepisów podatkowych.

## 12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wartość wypłacanej dywidendy na jedną akcję w okresie 9 miesięcy roku 2019 (za rok obrotowy 2018) to 4,0 PLN (wypłata w roku 2018 za rok 2017 wynosiła 3,00 PLN).

## 13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Rzeczowe aktywa trwałe razem
<b>Stan na 30 września 2019</b>								
Wartość bilansowa brutto	5 222	258 708	295 724	29 498	147 150	14 115	5 839	756 256
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	63 759	155 787	14 770	85 882	-194	285	320 289
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5 222</b>	<b>194 949</b>	<b>139 937</b>	<b>14 728</b>	<b>61 268</b>	<b>14 309</b>	<b>5 554</b>	<b>435 967</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży"	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>5 222</b>	<b>194 949</b>	<b>139 937</b>	<b>14 728</b>	<b>61 268</b>	<b>14 309</b>	<b>5 554</b>	<b>435 967</b>
<b>Stan na 30 września 2018</b>								
Wartość bilansowa brutto	4 778	218 574	257 701	25 046	143 209	40 146	8 320	697 774
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	53 782	153 716	15 785	81 488	606	0	305 377
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>4 778</b>	<b>164 792</b>	<b>103 985</b>	<b>9 261</b>	<b>61 721</b>	<b>39 540</b>	<b>8 320</b>	<b>392 397</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży"	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>4 778</b>	<b>164 792</b>	<b>103 985</b>	<b>9 261</b>	<b>61 721</b>	<b>39 540</b>	<b>8 320</b>	<b>392 397</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>								
Wartość bilansowa brutto	5 199	234 079	288 803	24 758	150 013	11 167	3 134	717 153
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	57 372	156 967	16 022	84 570	-	-	314 931
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5 199</b>	<b>176 707</b>	<b>131 836</b>	<b>8 736</b>	<b>65 443</b>	<b>11 167</b>	<b>3 134</b>	<b>402 222</b>
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży"	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>5 199</b>	<b>176 707</b>	<b>131 836</b>	<b>8 736</b>	<b>65 443</b>	<b>11 167</b>	<b>3 134</b>	<b>402 222</b>



	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Rzeczowe aktywa trwałe razem
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2019 roku</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>5 199</b>	<b>176 707</b>	<b>131 836</b>	<b>8 736</b>	<b>65 443</b>	<b>11 167</b>	<b>3 134</b>	<b>402 222</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	13 778	23 255	2 426	4 027	2 251	2 420	48 157
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe )	-	11 876	-11 593	4 233	-6 938	578	-	-1 844
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	-	-	0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)*	-	-8 091	-14 854	-3 821	-9 472	307	-	-35 931
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	-	39	11 256	3 059	8 080	-	-	22 434
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	23	640	37	95	128	6	-	929
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku</b>	<b>5 222</b>	<b>194 949</b>	<b>139 937</b>	<b>14 728</b>	<b>61 268</b>	<b>14 309</b>	<b>5 554</b>	<b>435 967</b>
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2018 roku</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.</b>	<b>4 748</b>	<b>165 404</b>	<b>109 811</b>	<b>10 768</b>	<b>57 803</b>	<b>4 868</b>	<b>13 692</b>	<b>367 094</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	-	-	-	-	-	0
Zwiększenie związane z MSSF 16	-	5 538	10 946	1 899	14 356	65 828	-	98 567
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe )	-	-569	-6 840	-3 363	-320	-31 156	-5 372	-47 620
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	-	-	0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	-	-5 658	-14 772	-3 357	-10 465	-	-	-34 252
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	-	282	5 360	3 229	317	-	-	9 188
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	30	-205	-520	85	30	-	-	-580
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku</b>	<b>4 778</b>	<b>164 792</b>	<b>103 985</b>	<b>9 261</b>	<b>61 721</b>	<b>39 540</b>	<b>8 320</b>	<b>392 397</b>

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Rzeczowe aktywa trwałe razem
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.</b>	<b>4 748</b>	<b>165 404</b>	<b>109 811</b>	<b>10 768</b>	<b>57 803</b>	<b>4 868</b>	<b>13 692</b>	<b>367 094</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	15 675	43 607	2 356	21 761	86 508	-	169 907
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe )	412	4 737	-8 483	-4 139	-923	-81 509	-10 558	-100 463
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	-	-	0
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	-	-7 702	-19 978	-4 301	-14 117	1 301	-	-44 797
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	-	-1 533	7 387	3 952	898	-	-	10 704
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	39	126	-508	100	21	-1	-	-223
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku</b>	<b>5 199</b>	<b>176 707</b>	<b>131 836</b>	<b>8 736</b>	<b>65 443</b>	<b>11 167</b>	<b>3 134</b>	<b>402 222</b>

W badanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych Grupy jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych. Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów. Grupa nie posiada również istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Szczegóły odnośnie nakładów na inwestycje znajdują się w nocie 29.

Aktywa trwałe z tytułu Leasingu wg. MSSF 16 przedstawia poniższa tabela:

	okres 9 miesięcy do 30 września 2019
<b>Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia 2019</b>	-
Przekształcenie danych wynikających z wdrożenia MSSF 16	29 361
- wynikające z leasingu operacyjnego	5 772
- wyniające z najmów i dzierżawy	23 589
Przeklasyfikowanie wartości z rzeczowych aktywów trwałych na dzień 01.01.2019	10 990
<b>Zwiększenia stanu z tytułu:</b>	
Zakupu i modernizacji	11 423
Modyfikacje umów	-
Różnice kursowe	615
<b>Zmniejszenia stanu z tytułu:</b>	
Amortyzacja	-11 025
Inne zmniejszenia	-109
<b>Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 września 2019</b>	<b>41 255</b>

## 14. Wartości niematerialne

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości Niematerialne razem
<b>Stan na 30.09.2019</b>									
Wartość bilansowa brutto	127 663	14 542	10 775	14 911	57 385	10 993	8 798	109	245 176
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16 907	9 185	7 762	12 908	16 089	9 147	0	0	71 998
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>110 756</b>	<b>5 357</b>	<b>3 013</b>	<b>2 003</b>	<b>41 296</b>	<b>1 846</b>	<b>8 798</b>	<b>109</b>	<b>173 178</b>
<i>Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży"</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>110 756</b>	<b>5 357</b>	<b>3 013</b>	<b>2 003</b>	<b>41 296</b>	<b>1 846</b>	<b>8 798</b>	<b>109</b>	<b>173 178</b>
<b>Stan na 30.09.2018</b>									
Wartość bilansowa brutto	100 601	13 256	10 073	13 360	56 291	11 128	8 099	199	213 007
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16 914	8 725	7 654	10 993	15 860	7 962	-	-	68 108
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>83 687</b>	<b>4 531</b>	<b>2 419</b>	<b>2 367</b>	<b>40 431</b>	<b>3 166</b>	<b>8 099</b>	<b>199</b>	<b>144 899</b>
<i>Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży"</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>83 687</b>	<b>4 531</b>	<b>2 419</b>	<b>2 367</b>	<b>40 431</b>	<b>3 166</b>	<b>8 099</b>	<b>199</b>	<b>144 899</b>
<b>Stan na 31.12.2018</b>									
Wartość bilansowa brutto	100 591	13 240	10 951	14 340	56 416	11 157	7 405	53	214 153
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16 924	8 431	7 610	11 352	15 924	8 338	-	-	68 579
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>83 667</b>	<b>4 809</b>	<b>3 341</b>	<b>2 988</b>	<b>40 492</b>	<b>2 819</b>	<b>7 405</b>	<b>53</b>	<b>145 574</b>
<i>Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży"</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Skorygowana wartość bilansowa netto</b>	<b>83 667</b>	<b>4 809</b>	<b>3 341</b>	<b>2 988</b>	<b>40 492</b>	<b>2 819</b>	<b>7 405</b>	<b>53</b>	<b>145 574</b>

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości Niematerialne razem
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2019 roku</b>									
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>83 667</b>	<b>4 809</b>	<b>3 341</b>	<b>2 988</b>	<b>40 492</b>	<b>2 819</b>	<b>7 405</b>	<b>53</b>	<b>145 574</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	24 684	1 303	437	307	-	2	750	56	27 539
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	-	-	-454	-	-	-	-	-	-454
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	643	-	643
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	-	-1 105	-564	-1 292	-	-1 039	-	-	-4 000
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	-	-	454	-	-	-	-	-	454
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2 405	350	-201	-	804	64	-	-	3 422
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku</b>	<b>110 756</b>	<b>5 357</b>	<b>3 013</b>	<b>2 003</b>	<b>41 296</b>	<b>1 846</b>	<b>8 798</b>	<b>109</b>	<b>173 178</b>
<b>za okres od 01.01 do 30.09.2018 roku</b>									
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku</b>	<b>81 879</b>	<b>4 190</b>	<b>2 679</b>	<b>3 678</b>	<b>39 639</b>	<b>4 389</b>	<b>6 986</b>	<b>136</b>	<b>143 576</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	1 282	218	365	-	147	2 472	63	4 547
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	-	-	-	-	-	-	-1 359	-	-1 359
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	-	-943	-483	-1 676	-	-1 379	-	-	-4 481
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	1 808	2	5	-	792	9	-	-	2 616
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku</b>	<b>83 687</b>	<b>4 531</b>	<b>2 419</b>	<b>2 367</b>	<b>40 431</b>	<b>3 166</b>	<b>8 099</b>	<b>199</b>	<b>144 899</b>

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku</b>									
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.</b>	<b>81 879</b>	<b>4 190</b>	<b>2 679</b>	<b>3 678</b>	<b>39 639</b>	<b>4 389</b>	<b>6 986</b>	<b>136</b>	<b>143 576</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	1 905	1 300	1 517	-	147	4 495	-	9 364
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	-	-639	-219	-172	-	0	-4 076	-83	-5 189
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	-	-1 288	-641	-2 207	-	-1 732	-	-	-5 868
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	-	639	219	172	-	-	-	-	1 030
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	1 788	2	3	-	853	15	-	-	2 661
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku</b>	<b>83 667</b>	<b>4 809</b>	<b>3 341</b>	<b>2 988</b>	<b>40 492</b>	<b>2 819</b>	<b>7 405</b>	<b>53</b>	<b>145 574</b>

W badanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych. Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

Wartości niematerialne z tytułu prawa do użytkowania wg. MSSF 16 przedstawia poniższa tabela:

	okres 9 miesięcy do 30 września 2019
<b>Wartość netto wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia stanu z tytułu:</b>	
Zakupu i modernizacji	24 684
Różnice kursowe	-
<b>Zmniejszenia stanu z tytułu:</b>	
Amortyzacja	-
Inne zmniejszenia	-
<b>Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 września 2019</b>	<b>24 684</b>

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

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

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

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

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

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka Amica S.A. rozpoznała wartości znaku „Fagor” zgodnie z MSSF 16 w wartościach niematerialnych i prawnych w pozycji znak towarowy w kwocie 24.684. tys. PLN. Drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego w tej samej w kwocie.

Wartość aktywowanego znaku uzależniona jest od stałych opłat licencyjnych oraz innych opłat integralnie związanych z zawartą umową. Zgodnie z MSSF 16 w wartości znaku nie zostały uwzględnione opłaty zmienne.

## 15. Wartość firmy

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

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu następujących jednostek:</b>			
Gram Domestic A/S	7 829	7 677	7 720
Amica International GmbH	11 440	11 176	11 253
The CDA Group	17 724	17 274	17 216
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	74	74	74
Marcelin Management Sp. z o.o.	4 229	4 229	4 229
Nowe Centrum Sp. z o.o.	-	1	-
<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>41 296</b>	<b>40 431</b>	<b>40 492</b>

Założenia dotyczące testów na utratę wartości zostały zweryfikowane na dzień 30 września 2019.

Spółka dokonała korekty założeń wskazanych w sprawozdaniu rocznym za 2018 rok. Korekta założeń dotyczyła spółki The CDA Group w ramach przyjętej stopy dyskontowej przed opodatkowaniem do prognoz przepływów pieniężnych. W związku z rosnącą niepewnością zmian związanych z twardym Brexitem na rynku brytyjskim oraz sytuacji makroekonomicznej gospodarki Spółka podniosła szacunki stopy do poziomu 8,4 na dzień 30 września 2019 ( na dzień 31.12.2018 poziom wynosił 4,75). Spółka przygotowując się do Brexitu ponownie zwiększyła stany magazynowe oraz szacuje spadek rentowności w porównaniu do lat poprzednich. Spółka nie zakłada spadku sprzedaży na rynku brytyjskim, gdyż wg. spółki jest już dyskontowana, a rynek AGD jest napędzany w większym stopniu wymianami sprzętu, niż nowymi inwestycjami.

Dla przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów Spółki CDA oprócz zmiany stopy dyskontowej nie dokonano innych zmian założeń. W ocenie Zarządu przyjęte założenia w tym stopa dyskontowa odzwierciedlają aktualne ryzyka utraty wartości aktywów.

Przeprowadzone testy nie wskazały na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartości bilansowych jednostek zależnych.

## 16. Zapasy

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Materiały:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	50 059	54 079	55 350
Według wartości netto możliwej do uzyskania	48 847	52 877	54 220
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9 969	9 525	9 342
Produkty gotowe:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	92 516	87 358	63 548
Według wartości netto możliwej do uzyskania	91 205	86 097	62 644
Towary:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	326 343	303 222	312 083
Według wartości netto możliwej do uzyskania	318 298	295 122	303 338
Części zamienne			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	19 133	18 673	17 969
Według wartości netto możliwej do uzyskania	17 573	18 673	17 969
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>485 892</b>	<b>462 294</b>	<b>447 513</b>

Na dzień 30 września 2019 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **12.128. tys. PLN** (na dzień 30 września 2018 roku **10.563. tys. PLN**, na dzień 31.12.2018 **10.779. tys. PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy obowiązującej w Grupie.

W okresie 9 miesięcy 2019 roku ujęto w wyniku kwotę **2.049 tys. PLN** jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2018 ujęto **26 tys. PLN** jako przychód, w 2018 roku ujęte w wyniku **2.565. tys. PLN** jako koszt).

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

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Należności z tytułu dostaw i usług	655 342	546 502	540 753
Pozostałe należności w tym należności związane z nabyciem spółki	15 416	-	14 543
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych	-	13 844	-
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>670 758</b>	<b>560 346</b>	<b>555 296</b>
Odpis aktualizujący należności	11 741	10 641	8 993
<b>Należności brutto</b>	<b>682 499</b>	<b>570 987</b>	<b>564 289</b>

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 31.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 75-dniowy termin płatności. Grupa posiada politykę, która ma za zadanie ograniczyć ryzyko kredytowe niewypłacalności klientów. Grupa dokonuje sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom o dużej wiarygodności kredytowej. Między innymi dzięki tym działaniom Grupa zabezpiecza się przed przyszłymi stratami z tytułu niewypłacalności klientów.

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności od klientów Grupy. Model uwzględnia podział klientów na grupy oraz terminowość uregulowania należności. W stosunku do poszczególnych terminów i grup należności Grupa zastosowała odpowiednie wielkości stawek procentowych niezbędnych do wyliczenia odpisu aktualizującego na należności.

Grupa na dzień 30 września 2019 oszacowała kwotę przyszłych strat kredytowych według opisanego powyżej modelu na kwotę **1.354. tys. PLN**. (wartość na 30 września 2018 **1.668 tys. PLN**, wartość na 31 grudnia 2018 **1.041. tys. PLN**)

Zmiana szacunku w okresie 9 miesięcy 2019 roku wynosiła **313 tys. PLN** ujęte jako koszt okresu (zmiana szacunku w okresie 9 miesięcy 2018 wyniosła **352 tys. PLN** ujęte jako koszt, w 2018 roku **275 tys. PLN** ujęte jako przychód).

## 18. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień bilansowy wynosiła **10.657 tys. PLN** (na dzień 30 września 2018 **10.657 tys. PLN**) i odpowiada wartości rynkowej nieruchomości. Założenia będące podstawą do zakwalifikowania części aktywów do aktywów dostępnych do sprzedaży jest aktualna względem końca 2018 roku. Działania podejmowane przez Spółkę celem sprzedaży przebiegają zgodnie z planem. Spółka szacuje, że zatwierdzenie planu zagospodarowanie przestrzennego nastąpi do 31.12.2019 co będzie skutkowało zakończeniem transakcji do końca roku 2019. Spółka bierze pod uwagę możliwość wydłużenia się terminu w związku z prowadzonymi pracami po stronie Urzędu.

## 19. Płatności na bazie akcji

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

Na potrzeby programu Spółka dokonała wydzielenia kapitału rezerwowego z pozycji zysków zatrzymanych oraz skupu akcji własnych w liczbie 250.000 sztuk po średniej cenie 120 zł/szt. Łączny koszt skupu akcji, które w całości zostaną przeznaczone na realizację programu motywacyjnego, wyniósł 30 milionów złotych.

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dokonuje weryfikacji spełnienia warunków nabycia Upnień, w terminie 14 (czternastu) dni od dnia tego zatwierdzenia. W przypadku pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków nabycia Upnień, Rada Nadzorcza Spółki, w terminie wskazanym w zdaniu poprzedzającym, przyjmuje w drodze uchwały Listę Imienną. W uchwale tej Rada Nadzorcza ustali także Kwotę Bazową stanowiącą podstawę przyznania Upnień za dany rok obrotowy wraz z Pulą Upnień oraz dokona przydziału Upnień.

Celem ustalenia Puli Upnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki na rynku głównym GPW z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających Dzień Przydziału Upnień.

Indywidualna Pula Upnień zostanie określona przez Radę Nadzorczą na Liście Imiennej, z uwzględnieniem: Indywidualnego Współczynnika Kalkulacji, a także okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu lub Członka Rozszerzonego Zarządu w roku obrotowym, za który przyznawane są Indywidualne Pule Upnień

Program zakłada minimalny próg skonsolidowanego zysku brutto na poziomie 60 mln PLN – dotyczącej poprzedniej kadencji Zarządu oraz 100 mln PLN dla nowej. (Warunek uruchomienia Puli upnień za dany rok).

Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano **3.291 tys. PLN** kosztu świadczonych usług objętych programem motywacyjnym wynikająca z kalkulacji na podstawie modelu Monte Carlo. W bilansie Spółka skorygowała kapitał rezerwowo o ww. kwotę.

## 20. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>255 598</b>	<b>181 464</b>	<b>120 108</b>
Kredyty w rachunku bieżącym i inwestycyjne	224 493	132 806	91 453
Dłużne papiery wartościowe	16 082	35 033	16 091
Pożyczki	550	828	-
Faktoring	14 473	12 797	12 564
<b>Długoterminowe</b>	<b>101 798</b>	<b>135 891</b>	<b>123 430</b>
Dłużne papiery wartościowe	48 239	64 318	47 700
Pożyczki	2 523	560	-
Kredyty inwestycyjne	51 036	71 013	75 730

Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wartość godziwą kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych zaprezentowano w powyższych tabelach.

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR O/N, WIBOR M oraz LIBOR M i nie uległy zmianie w porównaniu z końcem roku 2018.



W okresie 9 miesięcy, zakończonych 30 września 2019 roku nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu kredytów, ruchy dotyczyły wyłącznie już przyznanym limitów kredytowych. Na dzień 30 września 2019 Grupa spełnia wszystkie warunki uwzględnione w umowach kredytowych. Szczegóły dotyczące obligacji zostały opisane w nocie numer 24.

## 21. Rezerwy

Na dzień bilansowy Grupa dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono zmian do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2018.

Zmiany stanu rezerw:

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Rezerwy na bonusy sprzedażowe	99 509	84 499	81 913	-	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	36 368	32 404	32 921	7 046	6 377	7 366
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy*	17 817	26 919	19 012	-	-	-
Rezerwy na marketing i prowizje	18 686	15 956	4 576	-	-	-
Inne rezerwy (w tym rezerwa na niezaksięgowane dokumenty)	17 947	13 484	7 281	-	-	-
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>190 327</b>	<b>173 262</b>	<b>145 703</b>	<b>7 046</b>	<b>6 377</b>	<b>7 366</b>

\*Zmiana (spadek) wartości rezerw pomiędzy 30 września 2019, a 30 września 2018 wynika w największym stopniu z zmiany prezentacji rezerw z tytułu wypłaty z zysku dla kadry zarządzającej najwyższego szczebla. Pod koniec 2018 roku został uruchomiony program motywacyjny oparty na płatnościach na bazie akcji (MSSF2), którego wartość jest ujmowana w kapitale własnym Grupy.

Saldo rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 30 września 2019 wynosiło **7.116 tys. PLN** (na dzień 30 września 2018 wynosiła **7.834 tys. PLN**, na dzień 31 grudnia 2018 wynosiło **7.726 tys. PLN**).

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

### 22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>			
Wobec jednostek powiązanych	449	29	1 647
Wobec jednostek pozostałych	393 088	395 450	463 516
	<b>393 537</b>	<b>395 479</b>	<b>465 163</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Zobowiązania z tytułu wypłaty z zysku	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	22 665	20 964	14 463
Zobowiązania z tytułu faktoringu	29 942	26 111	38 169
Inne zobowiązania*	67 026	50 511	41 362
	<b>119 633</b>	<b>97 586</b>	<b>93 994</b>
<b>Razem</b>	<b>513 170</b>	<b>493 065</b>	<b>559 157</b>

\*W tym zobowiązania z tytułu rozliczeń VAT na dzień 30 września 2019 to wartość **60.544. tys. PLN** ( na dzień 30 września 2018 **47.581 tys. PLN**, na dzień 31 grudnia 2018 **27.612 tys. PLN**).

### 23. Zobowiązania z tytułu leasingu

W związku z implementacją MSSF 16 Grupa od stycznia 2019 roku wprowadziła do ksiąg i tym samym sprawozdania finansowego dodatkowe 61 umów leasingu finansowego, najmu i dzierżawy zawartych na okresy od 1 do 20 lat. Po wprowadzeniu umów i reklasyfikacji umów pod MSR 17 całkowita wartość ujęta w księgach Grupy na dzień została zaprezentowana w tabeli poniżej.

Szczegóły dotyczące ujęcia w sprawozdaniu Grupy prezentuje poniższa tabela:

	<b>Wartość bilansowa na dzień 30 września 2019 – wprowadzone w wyniku implementacji MSSF 16</b>
<b>AKTYWA</b>	
<b>Aktywa trwałe w tym:</b>	<b>65 938</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	21 176
Prawo do użytkowania	20 078
Wartości niematerialne	24 684
<b>PASYWA</b>	
<b>Zobowiązania</b>	
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</b>	<b>58 896</b>
- <b>długoterminowe, w tym:</b>	<b>42 482</b>
najem i dzierżawa nieruchomości oraz licencje od instytucji niefinansowych*	29 478
leasing finansowy	9 088
leasing operacyjny do 31.12.2018	3 916
- <b>krótkoterminowe</b>	<b>16 414</b>
najem i dzierżawa nieruchomości oraz licencje od instytucji niefinansowych*	6 931
leasing finansowy	6 535
leasing operacyjny do 31.12.2018	2 948

\*Spółka nie uwzględnia wartości z najmu nieruchomości oraz licencji znaku towarowego z instytucjami niefinansowymi w ramach kalkulacji wskaźników zadłużenia.

Grupa rozpoznała wartości leasingów uznanych jako nieistotne i krótkoterminowe w kwocie **36 tys. PLN** na dzień 30 września 2019 roku.

Informacja na temat nabycia praw do użytkowania znaku towarowego Fagor znajduje się w nocie 14.

### 24. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych

W okresie 9 miesięcy 2019 roku Grupa dokonała emisji krótkoterminowych obligacji w kwocie **23.865 tys. PLN** na rynku krajowym. Tym samym dokonała wykupu wcześniej dokonanych emisji na wartość **23.865 tys. PLN**. W poprzednich okresach Emitentem obligacji była Spółka Amica S.A. Na dzień bilansowy zobowiązania Spółki Amica z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły odpowiednio, krótkoterminowe **16.082 tys. PLN** oraz długoterminowe **48.239 tys. PLN**.

Na dzień bilansowy warunki emisji pozostały niezmiennione w porównaniu do warunków na dzień 31.12.2018 r.

## 25. Instrumenty finansowe

Istotne ujawnienia dotyczące Instrumentów pochodnych zabezpieczających (w tym nie stanowiące formalnie zabezpieczeń zgodnie z MSSF9) zawiera tabela poniżej:

Instrumenty pochodne zabezpieczające	Waluta	Pozycja zabezpieczana	Spółka	Nominał transakcji w walucie	Terminy wymagalności - w wartościach nominalnych		dane w tys. zł							
					Instrumenty o charakterze krótkoterminowym (wymagalne do 30 września 2020)	Instrumenty o charakterze długoterminowym (wymagalne po 30 września 2020)	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Odroczony 31 grudnia 2018	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Zmiana wyceny bilansowej ujętej w kapitałach na 30 września 2019 w stosunku do 31 grudnia 2018, po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentów odniesiona w wyniku 9 miesięcy 2019 roku
Kontrakt forward	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	64 560	35 560	29 000	-1 841	350	-1 491	1 886	-358	1 528	-3 019	60
Kontrakt forward	EUR	Zakup towarów	Hansa	6 500	6 500	0	-714	123	-591	670	-119	551	-1 142	0
Kontrakt forward	EUR	Zakup towarów	CDA Ltd.	2 075	2 075	0	0	0	0	-103	21	-82	82	-43
Kontrakt forward	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica Commerce	6 750	4 500	2 250	-4	1	-2	69	-13	56	-58	52
Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Amica S.A.	555 000	330 000	225 000	-80	15	-65	814	-155	659	-724	2 292
Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Amica International	645 900	350 010	295 890	4 788	-2 108	2 680	5 689	-1 769	3 920	-1 240	0
Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Hansa	17 145	17 145	0	0	0	0	0	0	0	0	97
Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Sideme S.A.	53 740	53 740	0	136	-26	110	694	-197	497	-387	603
Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	CDA Ltd.	215 000	161 000	54 000	-240	119	-122	2 201	440	2 641	-2 763	-633
Kontrakt forward	RUB	Należności ze sprzedaży	Amica S.A.	945 000	945 000	0	-174	33	-141	0	0	0	-141	-2 021
Kontrakt forward	GBP	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	11 325	7 925	3 400	-223	42	-181	979	186	1 165	-1 346	85
Kontrakt CIRS	GBP	Aktywa netto spółki w Wielkiej Brytanii	Amica S.A.	10 519	2 630	7 889	22 074	-3 966	18 108	23 687	-5 587	18 100	8	2 739
Kontrakt forward	CZK	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	565 400	365 400	200 000	3 131	-595	2 536	623	118	741	1 795	-253
Kontrakt forward	USD	Zakup towarów	Amica S.A.	11 725	11 725	0	5 777	-1 098	4 679	-815	155	-660	5 339	164
Kontrakt forward	USD	Zakup towarów	CDA Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontrakt forward	EUR	Zakup towarów	CDA Ltd.	0	0	0	0	0	0	201	21	222	-222	-43
Kontrakt forward	USD	Zakup towarów	Sideme S.A.	4 061	3 161	900	1 638	0	1 638	35	-12	23	1 615	1 098
Kontrakt IRS	PLN	Kredyt inwestycyjny	Amica S.A.	87 500	30 000	57 500	-1 352	272	-1 081	-1 539	292	-1 247	166	-140
Swap towarowy	USD	koszty frachtów morskich	Amica S.A.	348	348	0	-215	40	-175	0	0	0	-175	0
					<b>Suma</b>		<b>32 699</b>	<b>-6 796</b>	<b>25 902</b>	<b>35 090</b>	<b>-6 977</b>	<b>28 115</b>	<b>-2 212</b>	<b>4 057</b>

W Skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym jest prezentowane ujęcie zabezpieczenie aktywów netto Spółki CDA.

W ramach zabezpieczenia aktywów netto Spółki CDA nie nastąpiła żadna zmiana podejścia w ramach zabezpieczenia transakcji w porównaniu do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Informacje jednostkowa w zakresie CIRS jest ujawnione w nocy numer 11 Sprawozdania finansowego Spółki dominującej.

MSR 34 wymaga zamieszczenia w śródrocznym sprawozdaniu finansowym wybranych ujawnień z MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* oraz MSSF 13 *Ustalanie wartości godziwej*. Ujawnienia te dotyczą wartości godziwej instrumentów finansowych wg ich klas oraz wg poziomów wartości godziwej.

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 zabezpieczenie wartości aktywów netto poprzez transakcje CIRS. W grupie Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe). Wszystkie instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej, ustalonej na podstawie danych pochodzących z rynku (kursy walut, stopy procentowe).

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Aktywa trwałe:</b>			
Instrumenty pochodne handlowe			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	7 951	11 025	10 407
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			
<b>Instrumenty pochodne długoterminowe</b>	<b>7 951</b>	<b>11 025</b>	<b>10 407</b>
<b>Aktywa obrotowe:</b>			
Instrumenty pochodne handlowe			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	25 883	14 658	21 260
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	23	596	1 854
<b>Instrumenty pochodne krótkoterminowe</b>	<b>25 906</b>	<b>15 254</b>	<b>23 114</b>
<b>Aktywa - instrumenty pochodne</b>	<b>33 857</b>	<b>26 279</b>	<b>33 521</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe:</b>			
Instrumenty pochodne handlowe			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	2 991	7 287	2 401
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			
<b>Instrumenty pochodne długoterminowe</b>	<b>2 991</b>	<b>7 287</b>	<b>2 401</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>			
Instrumenty pochodne handlowe			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	2 469	15 319	2 870
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	2 044	791	
<b>Instrumenty pochodne krótkoterminowe</b>	<b>4 513</b>	<b>16 110</b>	<b>2 870</b>
<b>Zobowiązania - instrumenty pochodne</b>	<b>7 504</b>	<b>23 397</b>	<b>5 271</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 niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane przez Grupę w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
<b>Stan na 30 września 2019</b>				
<i>Aktywa:</i>				
Akcje spółek notowanych				
Udziały, akcje spółek nienotowanych				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			33 834	33 834
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			23	23
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				
<b>Aktywa razem</b>			<b>33 857</b>	<b>33 857</b>
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			5 460	5 460
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			2 044	2 044
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej				
<b>Zobowiązania razem</b>			<b>7 504</b>	<b>7 504</b>
<b>Wartość godziwa netto</b>			<b>26 353</b>	<b>26 353</b>
<b>Stan na 30 września 2018</b>				
<i>Aktywa:</i>				
Akcje spółek notowanych				
Udziały, akcje spółek nienotowanych				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			25 683	25 683
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			596	596
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				
<b>Aktywa razem</b>			<b>26 279</b>	<b>26 279</b>
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			22 606	22 606
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			791	791
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej				
<b>Zobowiązania razem</b>			<b>23 397</b>	<b>23 397</b>
<b>Wartość godziwa netto</b>			<b>2 882</b>	<b>2 882</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>				
<i>Aktywa:</i>				
Akcje spółek notowanych				
Udziały, akcje spółek nienotowanych				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			31 667	31 667
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			1 854	1 854
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				
<b>Aktywa razem</b>			<b>33 521</b>	<b>33 521</b>
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			5 271	5 271
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń				
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej				
<b>Zobowiązania razem</b>			<b>5 271</b>	<b>5 271</b>
<b>Wartość godziwa netto</b>			<b>28 250</b>	<b>28 250</b>

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Klasa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Aktywa:</b>						
Pożyczki	830	11 640	10 989	830	11 640	10 989
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	670 758	560 346	555 296	670 758	560 346	555 296
Pochodne instrumenty finansowe	33 857	26 279	33 521	33 857	26 279	33 521
Udziały, akcje spółek nienotowanych	23	192	192	23	192	192
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	78 564	84 685	73 638	78 564	84 685	73 638
	<b>784 032</b>	<b>683 142</b>	<b>673 636</b>	<b>784 032</b>	<b>683 142</b>	<b>673 636</b>
<b>Zobowiązania:</b>						
Kredyty w rachunku kredytowym i bieżącym	275 529	203 819	167 183	275 529	203 819	167 183
Dłużne papiery wartościowe	64 321	99 351	63 791	64 321	99 351	63 791
Leasing finansowy	58 896	13 377	12 386	58 896	13 377	12 386
Pochodne instrumenty finansowe	7 504	23 397	5 271	7 504	23 397	5 271
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	513 170	493 065	465 163	513 170	493 065	465 163
	<b>919 420</b>	<b>833 009</b>	<b>713 794</b>	<b>919 420</b>	<b>833 009</b>	<b>713 794</b>

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowe nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

## 26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu *forward*. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

W zarządzaniu ryzykiem walutowym oraz ryzykiem stóp procentowych Spółka dominująca zabezpieczyła aktywa netto Spółki CDA transakcją CIRS.

Spółka zabezpiecza ryzyko zmiany cen frachtu morskiego. W tym celu używane są kontrakty terminowe typu SWAP.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

#### 27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Z punktu widzenia Grupy na dzień bilansowy nie występują zobowiązania warunkowe do ujawnienia na dzień 30 września 2019 roku.

#### 28. Sprawy sądowe

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

#### 29. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2019 roku Grupa zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie **14.912. tys. PLN**. Kwoty te są związane z rozbudową infrastruktury i modernizacji technologii Fabryki Kuchni.

#### 30. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 21 października 2005 roku weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektroniczny i elektryczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recydingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2008 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych jest obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

Obowiązki wynikające z powyższych przepisów Spółka dominująca realizuje w drodze podpisanej umowy ze Spółką Biosystem Elektrorecykling Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. Z tytułu realizacji tej umowy Spółka poniosła koszty związane z organizacją i odzyskiem zużytego sprzętu w okresie 9 miesięcy 2019 roku w kwocie **3.635. tys. PLN** (w okresie 9 miesięcy 2018 roku **2.057. tys. PLN**).

Zgodnie z KIMSF 6 ujęcie jest w okresie wyceny.

#### 31. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Kontrolę nad jednostką Amica sprawuje Holding Wronki SA, który posiada 34,93 % akcji Spółki Amica SA. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocy 30. Jednostką dominującą najwyższego stopnia jest osoba fizyczna, nie sporządzająca sprawozdania finansowego dostępnego do użytku publicznego.

Jednostki zależne od Spółki podlegające konsolidacji danych na dzień 30 września 2019 roku:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			30 września 2019	31 grudnia 2018	
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Amica Far East Ltd.	Hong Kong	usługi pośrednictwa w procesie zakupowym	100%	100%	HKD
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	80%	PLN
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	100%	100%	PLN
Marcelin Management Sp. z o.o.	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne oraz zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
Amica Electrodomesticos S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Profi Enamel Sp. z o.o.	Polska	działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Sidepar**	Francja	działalność serwisowa	95%	95%	EUR

\* Spółki Nowe Centrum sp. z o.o. oraz Nova Panorama Sp. Z o.o. są podmiotami zależnymi Marcelin Management Sp. Z o.o.

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

Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 30 września 2019 roku.

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

\*Dnia 25 czerwca 2019 roku Spółka Amica S.A. zakupiła pakiet 20% udziałów w Spółce Inteco Business Solutions Sp. z o.o. (pakiet mniejszościowy) tym samym obejmując 100% udziałów w tej Spółce.

#### **Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:**

- Spółki zależne podlegające konsolidacji spełniające definicję kontroli zgodnie z MSSF 10 wymienione wyżej.
- Pozostałe podmioty powiązane: KKS Lech Poznań, Fundacja Amicis
- Kluczowy personel Grupy (członkowie kadry zarządzającej) oraz Rada Nadzorcza

Podmioty dominujące: Holding Wronki S.A., Invesco Sp. z o. o.

Dnia 31 lipca 2019 roku Spółka Marcelin Management Sp. z o.o. dokonała transakcji sprzedaży 14.736 udziałów Spółki Fundio o wartości 1.200. tys. PLN.



Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi, niekonsolidowanymi za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy:

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018
Holding Wronki S.A.	32	32	2 881	2 454
KKS LECH Poznań	4 028	3 752	2 438	2 253
Invesco Sp. z o.o.	1	1	-	-
Arcula Sp. z o.o.*	10	10	-	-
Fundacja Amicis	28	48	-	1
<b>Razem</b>	<b>4 099</b>	<b>3 843</b>	<b>5 319</b>	<b>4 708</b>

\* W dniu 20 marca 2019 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Arcula Sp. z o.o. przez Spółkę z Grupy Kapitałowej Amica: Marcelin Management Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2018
Holding Wronki SA	5	7	397	330
KKS LECH Poznań	2 007	1 410	52	53
Arcula Sp. z o.o.*	4	4	-	-
Fundacja Amicis	4	7	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 020</b>	<b>1 428</b>	<b>449</b>	<b>383</b>

\* W dniu 20 marca 2019 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Arcula Sp. z o.o. przez Spółkę z Grupy Kapitałowej Amica: Marcelin Management Sp. z o.o.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
KKS Lech Poznań S.A.	794	794	26
Arcula Sp. z o.o.*	-	10 841	10 936
<b>SUMA</b>	<b>794</b>	<b>11 635</b>	<b>10 962</b>

\* Spółka Arcula w 2019 roku dokonała spłaty pożyczek na rzecz Spółki Marcelin Management na ogólną kwotę 10,6 mln zł.

W okresie 9 miesięcy 2019 Grupa udzieliła pożyczek powyższym Spółkom na wartość **11.503. tys. PLN**. W badanych 9 miesiącach 2019 roku Spółki spłaciły swoje zobowiązania z tytułu pożyczek na wartość **21.616. tys. PLN**.

#### Bezpośrednie zaangażowanie Grupy w KKS Lech Poznań S.A.

Poniższa tabela prezentuje zaangażowanie aktywów względem Spółki Lech Poznań S.A.

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Należności handlowe	2 007	1 410	1 525
Pożyczki udzielone	794	794	26
<b>SUMA</b>	<b>2 801</b>	<b>2 204</b>	<b>1 551</b>

Warunki zawartych z KKS Lech Poznań S.A. umów o pożyczkę oraz o świadczenie usług nie odbiegają od warunków rynkowych.

Biorąc pod uwagę częściowe przeterminowanie powyższych należności Zarząd rozważył istnienie przesłanek potencjalnej utraty ich wartości i konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących.

Zarząd wziął pod uwagę dotychczasową historię spłat należności od KKS Lech Poznań S.A., spłaty należności dokonane po dniu bilansowym, a przed datą zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, długość okresu przeterminowania, obecną sytuację finansową KKS Lech Poznań S.A. i przyjętą przez KKS Lech Poznań S.A. strategię finansową na kolejne lata, opartą o przewidywane przyszłe wyniki finansowe i możliwości klubu do generowania przychodów.

W oparciu o powyższe Zarząd stoi na stanowisku, że ryzyko braku spłaty powyższych należności w przyszłości jest ograniczone i w związku z powyższym nie dokonał odpisów aktualizacyjnych zaangażowanych aktywów.

Wynagrodzenie Głównej Kadry Kierowniczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2019 roku w tys. PLN oraz za poprzedni okres sprawozdawczy:

	30 września 2019	30 września 2018
<b>Zarząd</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	3 142	2 925
Świadczenia po okresie zatrudnienia	440	436
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji *	3 291	-
Świadczenia z tyt. wypłaconego programu motywacyjnego*	-	9 761
<b>Suma</b>	<b>3 582</b>	<b>13 122</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 423	1 436
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji	-	-
Świadczenia z tyt. wypłaconego programu motywacyjnego	-	1 918
<b>Suma</b>	<b>1 423</b>	<b>3 354</b>

\*W 2019 roku nastąpiła zmiana sposobu wypłaty programu motywacyjnego dla kadry Głównej Kadry Kierowniczej. Wartość zaprezentowana w 2019 roku dotyczy wyceny programu motywacyjnego ( opisana w nocie 19) ujętego w kapitale własnym Grupy.

### 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.**

Stan na 30 września 2019	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	34,93%
NATIONALE-NEDERLANDEN OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1 111 904	7,15%
Aviva OFE Aviva BZ WBK S.A.* (obecnie: Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A.).	537 497	537 497	1 074 994	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	51,01%
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>10 492 951</b>	<b>15 550 546</b>	<b>100%</b>

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

\*\* Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku)



**Akcje będące w posiadaniu członków władz Amica S.A.**

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 30 września 2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2018
Marcin Bilik*	13 900	-	13 900
Alina Jankowska-Brzóska*	1 015	-	1 015
Michał Rakowski**	1 000	-	-
Robert Stobiński**	1 050	-	-

\* akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

\*\* Na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Michał Rakowski nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta.

\*\*\* Na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Robert Stobiński nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta.

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

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 30 września 2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2018
Tomasz Rynarzewski	400	-	400
Jacek Marzoch*	1 200	-	-

\*Pan Jacek Marzoch został powołany w skład organu nadzoru Emitenta w oparciu o treść Uchwały Nr 25/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 21 maja 2019 r.

**Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodna z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędące państwem członkowskim:**

**§66 ust.5:**

- 1) W badanym okresie w Grupie nie wystąpiły operacje mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.
- 2) Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie – nota 7.
- 3) Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu - nota 15.
- 4) Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów – noty 13,14,15,16.
- 5) Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw – nota 21.
- 6) Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego – nota 11.
- 7) Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych – nota 13.
- 8) Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych – nota 13.
- 9) W badanym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.
- 10) W badanym okresie nie miały miejsca zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).
- 11) W badanym okresie Grupa nie odnotowała zdarzeń związanych z niespłaceniem kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;
- 12) W badanym okresie nie zostały zawarte transakcje przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.
- 13) Instrumenty finansowe wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia – nota 25.
- 14) W badanym okresie nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.
- 15) Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych – nota 24.
- 16) Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane – nota 12.
- 17) Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta – nota 32.
- 18) Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego – 27.
- 19) W badanym okresie nie wystąpiły inne niż wskazane powyżej zdarzenia, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

**§66 ust.8:**

- 1) wybrane dane finansowe, także przeliczone na euro, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego przedstawiające dane narastająco za wszystkie pełne kwartały danego i poprzedniego roku obrotowego, a w przypadku bilansu – na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego – str.4
- 2) zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta- informacje zostały zawarte w Sprawozdaniu Zarządu Grupy.
- 3) W badanym okresie nie miały miejsca istotne czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone Skonsolidowane sprawozdanie finansowe;
- 4) Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji – nota 31.
- 5) Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych - informacje zostały zawarte w Sprawozdaniu Zarządu.
- 6) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz

procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego - nota 33.

7) Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób – nota 33.

8) Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta – nota 28.

9) W badanym okresie nie zostały zawarte transakcje przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

10) Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – nota 27.

12) Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału – informacje zostały zawarte w Sprawozdaniu Zarządu.

**AMICA SPÓŁKA AKCYJNA**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA**

**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 r.**

The logo for Amica features the word "Amica" in a bold, white, sans-serif font. Below it, the phrase "for living" is written in a white, cursive script font. The entire logo is centered within a dark blue rectangular background.

**Amica**  
*for living*

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW EMITENTA za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2018	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2018
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	1 146 150	1 072 727	422 346	384 111
Przychody ze sprzedaży usług	4 768	5 380	1 351	1 493
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>1 150 917</b>	<b>1 078 107</b>	<b>423 698</b>	<b>385 603</b>
Koszt własny sprzedaży	935 191	878 415	347 785	320 633
<b>Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>215 727</b>	<b>199 691</b>	<b>75 913</b>	<b>64 969</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5 259	3 190	818	1 021
Koszty sprzedaży	59 339	53 589	18 053	16 862
Koszty ogólnego zarządu	80 443	80 807	23 747	23 021
Pozostałe koszty operacyjne	8 163	9 187	3 272	2 714
<b>Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>73 040</b>	<b>59 299</b>	<b>31 658</b>	<b>23 395</b>
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	37	-1 001	26	-1 334
Przychody finansowe	35 192	36 604	54	1 233
Koszty finansowe	6 826	8 097	2 580	3 039
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>	<b>101 368</b>	<b>88 807</b>	<b>29 107</b>	<b>22 922</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-14 363</b>	<b>-3 596</b>	<b>-5 593</b>	<b>-5 557</b>
<b>Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>87 005</b>	<b>85 211</b>	<b>23 514</b>	<b>17 366</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk/ (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>87 005</b>	<b>85 211</b>	<b>23 514</b>	<b>17 366</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>				
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>	<b>-1 387</b>	<b>2 551</b>	<b>2 332</b>	<b>-5 964</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-1712	3 150	2 878	-7 363
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	325	-598	-547	1 400
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych				
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych				
<b>Pozostałe całkowite dochody netto razem</b>	<b>-1 387</b>	<b>2 551</b>	<b>2 332</b>	<b>-5 964</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA ROK</b>	<b>85 618</b>	<b>87 762</b>	<b>25 845</b>	<b>11 401</b>
<b>Zysk/ (strata) na jedną akcję:</b>				
– podstawowy z zysku za rok obrotowy	11,56	10,96	2,83	2,23
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za rok obrotowy	11,56	10,96	2,83	2,23
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	11,56	10,96	2,83	2,23
– rozwodniony z /u z działalności kontynuowanej za rok obrotowy	11,56	10,96	2,83	2,23

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS EMITENTA na dzień 30 września 2019 roku

		30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>807 911</b>	<b>792 623</b>	<b>793 273</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	2	358 016	343 660	347 945
Wartości niematerialne	2	59 038	31 189	34 323
Inwestycje w jednostkach zależnych	3	327 786	321 636	321 636
Pochodne instrumenty finansowe	11	7 888	11 025	10 407
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	4	6 821	22 099	20 452
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	48 361	63 014	58 510
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>699 565</b>	<b>623 047</b>	<b>613 474</b>
Zapasy	6	234 892	223 450	214 202
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	420 421	312 478	346 026
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 776	10 839	13 863
Pochodne instrumenty finansowe	11	15 653	14 076	12 983
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	4	8 257	21 777	9 653
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		3 591	3 633	8 079
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 966	4 378	2 995
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		9 009	32 416	5 674
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 507 476</b>	<b>1 415 669</b>	<b>1 406 747</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</b>		<b>883 314</b>	<b>807 939</b>	<b>824 480</b>
Kapitał podstawowy		15 551	15 551	15 551
Pozostałe kapitały		780 758	708 493	684 771
Zyski zatrzymane/ Niepodzielony wynik finansowy		87 005	83 895	124 159
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>134 168</b>	<b>155 791</b>	<b>139 120</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		100 527	136 039	122 494
Zobowiązania z tytułu leasingu		21 600	4 461	4 990
Rezerwy długoterminowe	8	4 551	3 326	4 544
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 287	2 376	2 412
Pochodne instrumenty finansowe	11	2 991	7 287	2 401
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 212	2 301	2 279
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>489 994</b>	<b>451 940</b>	<b>443 147</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9	277 281	266 213	321 987
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		169 991	137 266	86 763
Zobowiązania z tytułu leasingu		10 665	6 996	5 581
Pochodne instrumenty finansowe	11	3 803	9 107	2 870
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 519	89	89
Rezerwy krótkoterminowe	8	23 734	32 270	25 855
Zobowiązania bezpośrednio związane z zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>624 162</b>	<b>607 731</b>	<b>582 266</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 507 476</b>	<b>1 415 669</b>	<b>1 406 747</b>



**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA****za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku**

	<b>za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019</b>	<b>za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2018</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(strata) brutto	101 368	88 807
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	-104 365	-121 935
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	29 717	33 799
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 812	-13 528
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	-24 183	-24 141
Zmiana stanu rezerw	576	1 517
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	-2 240	-57 105
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	-20 691	-47 706
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-70 153	73 584
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 500	-79 803
Przepływy związane z hegingiem	3 459	-697
Pozostałe	7 501	18 148
Korekta instrumenty	710	-1 431
Podatek dochodowy zapłacony	-8 981	-11 361
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 997</b>	<b>-33 129</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	341	4 416
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-45 539	-55 456
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	-	-2 176
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-6 150	-
Dywidendy otrzymane	29 977	18 469
Odsetki otrzymane	38	25
Splata udzielonych pożyczek	22 376	10 817
Udzielenie pożyczek	-5 300	-5 220
Instrumenty handlowe	-3 595	8 538
Pozostałe	4 430	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-7 850</b>	<b>-20 588</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-13 925	-3 794
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	82 706	85 155
Splata pożyczek/ kredytów	-23 325	-9 697
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23 865	48 722
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-23 865	-36 789
Dywidendy wypłacone	-30 101	-23 326
Odsetki zapłacone	-5 500	-5 487
Pozostałe	2	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>9 857</b>	<b>54 785</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 440	1 069
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 335	908
Różnice kursowe netto	105	161
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 563</b>	<b>31 311</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>9 003</b>	<b>32 379</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM EMITENTA**
**za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku**

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>672 188</b>	<b>-30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>12 582</b>	<b>124 159</b>	<b>824 480</b>
Korekta z tytułu zastosowania MSSF 9	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>672 188</b>	<b>-30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>12 582</b>	<b>124 159</b>	<b>824 480</b>
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	87 005	87 005
Inne całkowite dochody netto za rok	-	-	-	-	-1 387	-	-1 387
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 387</b>	<b>211 164</b>	<b>209 777</b>
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	0
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-30 101	-30 101
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	94 058	-	-	-	-94 058	0
Wycena programu motywacyjnego	-	-	3 291	-	-	-	3 291
Inne zmiany	-	26	-	-	-	-	26
<b>Na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>766 273</b>	<b>-26 709</b>	<b>30 000</b>	<b>11 196</b>	<b>87 005</b>	<b>883 315</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>576 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 762</b>	<b>148 706</b>	<b>744 793</b>
Korekta z tytułu zastosowania MSSF 9	-	-	-	-	-	-1 316	-1 316
<b>Na dzień 1 stycznia 2018 roku przekształcone</b>	<b>15 551</b>	<b>576 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 762</b>	<b>147 391</b>	<b>743 478</b>
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	85 211	85 211
Inne całkowite dochody netto za rok	-	-	-	-	2 551	-	2 551
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 313</b>	<b>85 211</b>	<b>91 524</b>
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	0
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-23 309	-23 309
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	125 397	-	-	-	-125 397	0
Inne zmiany	-	8	-	-	-	-	8
<b>Na dzień 30 września 2018 roku</b>	<b>15 551</b>	<b>702 180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 313</b>	<b>83 895</b>	<b>807 939</b>

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

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

## 1. Zmiany prezentacyjne

Spółka dokonała w okresie 9 miesięcy 2018 roku zmiany zaprezentowanej wartości zobowiązania z tytułu niezaksięgowanych faktur dla wartości zaprezentowanych w Bilansie Spółki oraz wartości dotyczących oczekiwanych strat kredytowych, które dotychczas były prezentowane w działalności operacyjnej. Poniżej zaprezentowano wprowadzona zmianę:

dotyczące okresu 9 miesięcy zakończony 30.09.2018

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Pozostałe koszty operacyjne	8 186	1 001	zmiana prezentacji dotycząca strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	9 187
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	-1 001		-1 001

dotyczące okresu 3 miesięcy zakończony 30.09.2018

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Pozostałe koszty operacyjne	1 380	1 334	zmiana prezentacji dotycząca strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	2 714
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	-1 334		-1 334

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe oraz Wartości niematerialne

W badanym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych. Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

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

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

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

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

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

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka Amica S.A. rozpoznała wartość znaku „Fagor” zgodnie z MSSF 16 w wartościach niematerialnych i prawnych w pozycji znak towarowy w kwocie 24.684. tys. PLN. Drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego w tej samej w kwocie.

Wartość aktywowanego znaku uzależniona jest od stałych opłat licencyjnych oraz innych opłat integralnie związanych z zawartą umową. Zgodnie z MSSF 16 w wartości znaku nie zostały uwzględnione opłaty zmienne.

### 3. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Amica International GmbH	13 313	13 313	13 313
Amica Commerce S.R.O.	5 730	5 730	5 730
Gram Domestic A/S	14 235	14 235	14 235
Hansa OOO	62 370	62 370	62 370
Amica Far East Ltd.	-	-	-
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1 868	8	8
Marcelin Management Sp. z o.o.*	42 207	39 056	39 056
Amica Handel I Marketing	189	189	189
Hansa Ukraina	4 423	134	134
Profi Enamel Sp. z o.o.*	-	3 150	3 150
Amica Electrodesticos S.L.	10 802	8 627	10 802
Sideme S.A.	22 802	22 802	22 802
THE CDA Group	149 847	149 847	149 847
<b>Razem</b>	<b>327 786</b>	<b>319 461</b>	<b>321 636</b>

\*W dniu 30 kwietnia 2019 roku nastąpiło połączenie Spółki Marcelin Management Sp. z o.o. ze Spółką Profi Enamel Sp. z o.o.

Poniżej został zaprezentowany wpływ połączenia na strukturę Inwestycji w jednostkach zależnych Spółki Amica S.A.:

	30 września 2019	30 września 2019	31 grudnia 2018
Marcelin Management Sp. z o.o.	3 150	42 207	39 056
Profi Enamel Sp. z o.o.	-3 150	-	3 150

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>321 636</b>	<b>317 361</b>	<b>317 361</b>
Podwyższenie kapitału	4 289	2 100	4 275
Nabycie udziałów w Spółce*	1 861	-	-
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>327 786</b>	<b>319 461</b>	<b>321 636</b>

\*Nabycie związane z zakupem 20% udziałów spółki INTECO Business Solutions Sp. z o.o.

Założenia dotyczące testów na utratę wartości zostały zweryfikowane na dzień 30 września 2019.

Spółka dokonała korekty założeń wskazanych w sprawozdaniu rocznym za 2018 rok. Korekta założeń dotyczyła spółki The CDA Group w ramach przyjętej stopy dyskontowej przed opodatkowaniem do prognoz przepływów pieniężnych. W związku z rosnącą niepewnością zmian związanych z twardym Brexitem na rynku brytyjskim oraz sytuacji makroekonomicznej gospodarki brytyjskiej Spółka podniosła szacunki stopy do poziomu 8,4 na dzień 30 września 2019 (na dzień 31.12.2018 poziom wynosił 4,75).

Przeprowadzone testy nie wskazały na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartości bilansowych jednostek zależnych.

#### 4. Aktywa finansowe

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Pożyczki udzielone	11 590	29 877	28 886
Gwarancje bankowe	2 331	1 688	-
Należności z tytułu wypłaty z zysku	1 075	12 166	-
Inne	82	145	1 219
<b>Razem</b>	<b>15 078</b>	<b>43 876</b>	<b>30 104</b>
- krótkoterminowe	8 257	21 777	9 653
- długoterminowe	6 821	22 099	20 452

#### 5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Szczegółowy opis dotyczący wartości i zmian aktywa z tytułu podatku odroczonego dla Spółki Amica S.A. zawiera nota 11 w Informacji dodatkowej do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku.

#### 6. Zapasy

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Materiały:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	49 340	53 647	54 945
Według wartości netto możliwej do uzyskania	48 128	52 445	53 815
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9 570	9 463	9 342
Produkty gotowe:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	62 919	57 408	38 917
Według wartości netto możliwej do uzyskania	61 505	56 147	37 725
Towary:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	110 831	100 162	108 529
Według wartości netto możliwej do uzyskania	108 860	98 664	106 551
Części zamienne	6 830	6 731	6 769
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>234 892</b>	<b>223 450</b>	<b>214 202</b>

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **4.597. tys. PLN** (na dzień 30 września 2018 roku **3.961. tys. PLN**, na dzień 31.12.2018 **4.300. tys. PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2019 roku ujęto w wyniku kwotę **297 tys. PLN** jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2018 roku **1.814. tys. PLN** jako koszt, w 2018 roku ujęto w wyniku **1.780. tys. PLN** jako koszt).

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

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Należności z tytułu dostaw i usług	420 421	312 478	345 659
Pozostałe należności od osób trzecich	-	-	367
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych	-	-	-
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>420 421</b>	<b>312 478</b>	<b>346 026</b>
Odpis aktualizujący należności	3 595	3 667	4 746
<b>Należności brutto</b>	<b>424 016</b>	<b>316 145</b>	<b>350 772</b>

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 75-dniowy termin płatności. W związku z reorganizacją Grupy z początkiem roku 2018, Spółka posiada w przeważającej większości należność z tytułu dostaw i usług ze spółkami powiązanymi.

Spółka posiada model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności. Model uwzględnia podział klientów na grupy oraz terminowość uregulowania należności. W stosunku do poszczególnych terminów i grup należności Spółka zastosowała odpowiednie wielkości stawek procentowych niezbędnych do wyliczenia odpisu aktualizującego na należności.

Spółka na dzień 30 września 2019 oszacowała kwotę przyszłych strat kredytowych według opisanego powyżej modelu na kwotę **285 tys. PLN**. (wartość na 30 września 2018 **314 tys. PLN**, wartość na 31 grudnia 2018 **248. tys. PLN**)

## 8. Rezerwy

Na dzień bilansowych Grupa dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono zmian do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2018.

Zmiany stanu rezerw:

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
Rezerwy na bonusy sprzedażowe	0	118	114			
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	13 494	12 234	13 500	4 551	3 326	4 544
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy*	10 240	18 917	12 118			
Inne rezerwy	-	1 000	124			
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>23 734</b>	<b>32 269</b>	<b>25 855</b>	<b>4 551</b>	<b>3 326</b>	<b>4 544</b>

\*Zmiana (spadek) wartości rezerw pomiędzy 30 września 2019, a 30 września 2018 wynika w największym stopniu z zmiany prezentacji rezerw z tytułu wypłaty z zysku dla kadry zarządzającej najwyższego szczebla. Pod koniec 2018 roku został uruchomiony program motywacyjny oparty na płatnościach na bazie akcji (MSSF2), którego wartość jest ujmowana w kapitale własnym Grupy.

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

	30 września 2019	30 września 2018	31 grudnia 2018
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>			
Wobec jednostek powiązanych	3 739	6 469	21 020
Wobec jednostek pozostałych	209 879	199 119	227 982
	<b>213 617</b>	<b>205 588</b>	<b>249 002</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Zobowiązania z tytułu wypłaty z zysku	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	14 582	13 752	7 076
Zobowiązania z tytułu faktoringu	26 706	26 111	38 170
Inne zobowiązania	22 376	21 735	27 740
	<b>63 664</b>	<b>61 598</b>	<b>72 986</b>
<b>Razem</b>	<b>277 281</b>	<b>267 186</b>	<b>321 988</b>

## 10. Poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka Amica S.A. posiadała poręczenia udzielone jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych dla swoich Spółek zależnych w kwocie **2.331 tys. PLN**. W wyniku za III kwartały 2019 roku została ujęta kwota **715 tys. PLN**. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych poręczeń rozliczane są na zasadach rynkowych.



## 11. Instrumenty finansowe

Spółka Amica S.A. utraciła rachunkowość zabezpieczeń dla transakcji CIRS dla dwóch z czterech przepływów dywidendowych w ramach zabezpieczenia transakcji w związku z brakiem przepływu w roku 2019 i zmniejszeniem prawdopodobieństwa przepływu w roku 2020.

Zmiana klasyfikacji dla wskazanych przepływów spowodowana jest niepewnością sytuacji gospodarczej w Wielkiej Brytanii związanej ze wzrostem prawdopodobieństwa wystąpienia twardego Brexitu. Spółka dokonując oceny prognoz i szacunków na rok 2019 oraz kolejne lata ograniczyła przepływy dywidendowe na lata 2019 oraz 2020. Działanie te mają na celu budowę kapitału rezerwowego na nieprzewidziane skutki wyjścia Wielkiej Brytanii ze Wspólnoty Europejskiej.

Utrata rachunkowości zabezpieczeń dla przepływów w latach 2019 i 2020 została odniesiona w wynik na dzień 30 września 2019 roku. Wyceny bieżące transakcji za rok 2019 oraz 2020 zostały ujęte wyniku w łącznej wartości 3.274. tys. PLN jako przychód finansowy( odpowiednio dla 2019: 3.092 tys. PLN, 2020: 181tys. PLN). Dla przepływów na lata 2021-2022 Spółka podtrzymała wysokie prawdopodobieństwo wystąpienia rachunkowości zabezpieczeń.

## 12. Zysk na Akcje

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

	<b>za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019</b>	<b>za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018</b>
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	<b>7 775 273</b>	<b>7 775 273</b>
Akcje własne (szt.)	250 000	-
Liczba akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	4 330	-
<b>Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)</b>	<b>7 529 603</b>	<b>7 775 273</b>
Zysk (strata) netto	87 005	85 211
<b>Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)</b>	<b>11,56</b>	<b>10,96</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)</b>	<b>11,56</b>	<b>10,96</b>

Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	32 858	-
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	98,22	-
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	124,80	-
Ilość po cenie rynkowej (szt.)	263	-
Cena akcji na koniec okresu	112,80	-

**Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania Emitenta zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim:**

**§83:**

W prezentowanym skróconym śródrocznym sprawozdaniu Emitenta nie nastąpiły zmiany w zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu jak i nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

W okresie , którego dotyczy raport nie wystąpiły transakcje pomiędzy emitentem, a podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe stanowiącą równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta.

#### Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony za okres od 01 stycznia 2019 do 30 września 2019 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki AMICA S.A. w dniu 27 listopada 2019 roku.

#### Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
27.11.2019	Jacek Rutkowski	Prezes Zarządu	
27.11.2019	Marcin Bilik	I-szy Wiceprezes Zarządu	
27.11.2019	Alina Jankowska-Brzóska	Wiceprezes Zarządu	
27.11.2019	Michał Rakowski	Członek Zarządu	

27.11.2019	Błażej Sroka	Członek Zarządu	
27.11.2019	Robert Stobiński	Członek Zarządu	

**Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego**

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
27.11.2019	Kamil Galanek	Główny Księgowy	