



3Q.2020

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres 9 miesięcy zakończony
dnia 30 września 2020 r.**

Grupa Kapitałowa AMICA S.A.

SPIS ZAWARTOŚCI

Grupa Kapitałowa AMICA S.A.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	04
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	05
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	07
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	09
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
INFORMACJE OGÓLNE	17
1. Informacje o jednostce dominującej	17
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej	17
3. Charakter działalności Grupy	18
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	18
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	20
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20
7. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	21
8. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	24
9. Sezonowość działalności	36
10. Zysk na akcje	36
11. Informacje dotyczące segmentów działalności	37
12. Przychody i koszty	40
13. Podatek dochodowy	42
14. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	43
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	44
16. Rzeczowe aktywa trwałe	45
17. Wartości niematerialne	48
18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	51
19. Wartość firmy	52
20. Zapasy	53
21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	54
22. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	55
23. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne	55
24. Rezerwy	56
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	57
26. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych	57
27. Instrumenty finansowe	57
28. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	64
29. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	65
30. Sprawy sądowe	65
31. Zobowiązania inwestycyjne	65
32. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	65
33. Transakcje z podmiotami powiązanymi	65
34. Program płatności akcjami	68
35. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	70
36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	70
37. Pozostałe informacje	71

AMICA Spółka Akcyjna

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	76
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	77
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	78
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	80
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	82
1. Zmiany prezentacyjne	84
2. Rzeczowe aktywa trwałe oraz Wartości niematerialne	94
3. Inwestycje w jednostkach zależnych	94
4. Aktywa finansowe	95
5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	95
6. Zapasy	96
7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	97
8. Rezerwy	97
9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	98
10. Poręczenia i gwarancje	98
11. Zysk na akcje	99

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 133,4	2 141,1	482,2	497,7
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	136,8	108,3	30,9	25,2
3 Zysk (strata) przed opodatkowaniem	130,4	93,6	29,5	21,8
4 Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	102,1	70,5	23,1	16,4
5 Zysk(strata) netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	–	0,1	–	–
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	295,9	(1,8)	66,9	(0,4)
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28,7)	(37,7)	(6,5)	(8,8)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(135,1)	42,0	(30,5)	9,8
9 Przepływy pieniężne netto, razem	132,1	2,5	29,9	0,6
10 Aktywa, razem	2 161,7	2 065,4	477,5	472,2
11 Zobowiązania długoterminowe	183,9	185,2	40,6	42,3
12 Zobowiązania krótkoterminowe	966,4	991,6	213,5	226,7
13 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 009,1	886,5	222,9	202,7
14 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2,3	2,1	0,5	0,5
15 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,4	3,6
16 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17 Akcje własne do zbycia (w szt.)	214 360	250 000	214 360	250 000
18 Akcje własne do umorzenia (w szt.)	–	–	–	–
19 Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	13,50	9,37	3,05	2,18
20 Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	129,78	114,02	28,67	26,50
21 Wyplacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)*	3,00	4,00	0,68	0,93

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30.09.2020	30.09.2019
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,4241	4,3022
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,5268	4,3736

* Szczegóły w nocie 15.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020

	NOTA	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019 Dane przekształcone*	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2019 Dane przekształcone*
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		2 110,3	2 112,6	859,1	780,1
Przychody ze sprzedaży usług		23,1	28,5	8,9	8,9
Przychody ze sprzedaży		2 133,4	2 141,1	868,0	789,0
Koszt własny sprzedaży		1 557,8	1 577,4	631,3	580,4
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		575,6	563,7	236,7	208,6
Pozostałe przychody operacyjne	12.1.	15,0	8,7	1,7	2,6
Koszty sprzedaży		245,1	248,3	87,9	86,0
Koszty ogólnego zarządu		187,0	205,4	63,5	72,1
Pozostałe koszty operacyjne	12.2.	11,6	10,1	2,4	5,6
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		10,1	0,3	6,3	0,1
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		136,8	108,3	78,3	47,4
Przychody finansowe		7,5	3,1	1,7	1,0
Koszty finansowe		13,9	17,8	6,1	7,4
Zysk/ (strata) brutto		130,4	93,6	73,9	41,0
Podatek dochodowy	13.	28,3	23,0	11,2	8,4
Zysk/ (strata) netto		102,1	70,6	62,7	32,6

NOTA	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019 Dane przekształcone*	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiący zakończony 30.09.2019 Dane przekształcone*
Pozostałe całkowite dochody netto				
Zysk/(strata) przypadający/ a:	102,1	70,6	62,7	32,6
Akcjonariuszom jednostki dominującej	102,1	70,5	62,5	32,5
Akcjonariuszom niekontrolującym	–	0,1	0,2	0,1
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(1,5)	11,2	(2,4)	7,8
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1,5)	13,4	(2,9)	9,8
Zabezpieczenie aktywów netto	(1,4)	(4,9)	(0,9)	(5,3)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(0,4)	2,5	1,4	3,3
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	1,8	0,2	–	–
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	–	0,5	–	0,5
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	–	0,5	–	0,5
Przeszacowanie gruntów i budynków	–	–	–	–
Pozostałe całkowite dochody netto razem	(1,5)	11,7	(2,4)	8,3
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHÓDÓW ZA ROK	100,6	82,3	60,3	40,9
Dochód całkowity przypadający/ a:	100,6	82,3	60,3	40,9
Akcjonariuszom jednostki dominującej	100,5	82,2	60,1	40,8
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,1	0,1	0,2	0,1
Zysk/ (strata) na jedną akcję:				
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	13,50	9,37	8,26	4,32
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	13,50	9,37	8,28	4,32

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 8.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2020 roku

	Nota	30 września 2020	30 września 2019 Dane przekształcone*	31 grudnia 2019 Dane przekształcone*
AKTYWA				
Aktywa trwałe		730,0	735,6	736,5
Rzeczowe aktywa trwałe	16	390,1	394,8	403,3
Prawo do użytkowania	18	76,9	71,2	71,3
Wartość firmy	19	41,9	41,3	41,1
Wartości niematerialne	17	110,7	107,2	108,1
Nieruchomości inwestycyjne		18,9	21,0	19,9
Pochodne instrumenty finansowe	27	6,0	8,0	7,6
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,6	0,4	0,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		84,9	91,7	84,6
Aktywa obrotowe		1 431,7	1 329,8	1 223,7
Zapasy	20	417,0	485,9	468,3
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	21	711,3	670,7	580,2
Należności z tytułu podatku dochodowego		3,2	6,3	11,5
Pochodne instrumenty finansowe	27	26,9	25,9	20,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		0,8	0,8	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		34,5	50,9	36,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		227,3	78,6	95,7
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	22	10,7	10,7	10,7
AKTYWA RAZEM		2 161,7	2 065,4	1 960,2

	Nota	30 września 2020	30 września 2019 Dane przekształcone*	31 grudnia 2019 Dane przekształcone*
PASYWA				
Kapitał własny ogółem		1 011,4	888,6	922,5
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		1 009,1	886,5	920,3
Kapitał podstawowy		15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały		894,4	801,2	800,8
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		99,1	69,7	103,9
Udziały niedające kontroli		2,3	2,1	2,2
Zobowiązania długoterminowe		183,9	185,2	169,7
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23	82,3	101,8	77,5
Rezerwy długoterminowe	24	8,3	5,2	8,7
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24	8,6	4,7	7,9
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		22,2	20,4	21,0
Pochodne instrumenty finansowe	27	5,4	3,0	2,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	51,1	47,9	45,5
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		6,0	2,2	6,3
Zobowiązania krótkoterminowe		966,4	991,6	868,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25	672,1	587,0	557,4
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23	82,1	241,1	160,3
Pochodne instrumenty finansowe	27	4,1	4,5	6,9
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	17,6	16,4	15,8
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		65,5	41,2	51,8
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		10,6	3,7	10,0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		2,2	4,5	0,4
Rezerwy na świadczenia pracownicze		1,0	2,4	0,2
Rezerwy krótkoterminowe		111,2	90,8	65,2
Zobowiązania razem		1 150,3	1 176,8	1 037,7
PASYWA RAZEM		2 161,7	2 065,4	1 960,2

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 8.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020

	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019 Dane przekształcone*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	130,4	93,7
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	44,3	40,6
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	(3,3)	0,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9,1	10,5
Zysk/(strata) na działalności inwestycyjnej	0,5	0,6
Zmiana stanu rezerw	47,1	39,7
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	51,2	(29,6)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(116,3)	(119,0)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	148,1	(32,2)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(16,0)	(0,6)
Wynik na instrumentach pochodnych	(9,2)	(1,9)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	6,8	3,3
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	4,3	–
Przepływy związane z hedgingiem	7,8	1,7
Pozostałe	5,4	6,2
Podatek dochodowy zapłacony	(14,3)	(15,0)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	295,9	(1,8)

	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019 Dane przekształcone*
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,1	0,3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(28,1)	(52,7)
Inne wydatki inwestycyjne	–	4,4
Spłata udzielonych pożyczek	–	21,6
Udzielenie pożyczek	(0,8)	(11,5)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	0,1	0,2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28,7)	(37,7)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(12,1)	(16,4)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	12,9	136,3
Spłata pożyczek/ kredytów	(120,7)	(25,8)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	20,0	23,9
Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	(23,9)
Dywidendy wypłacone	(22,6)	(30,1)
Odsetki zapłacone	(7,0)	(10,0)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	125,7	128,4
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(130,5)	(139,8)
Pozostałe	(0,8)	(0,6)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(135,1)	42,0
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	132,1	2,5
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	131,6	1,8
Różnice kursowe netto	(0,5)	0,1
Zmiana stanu środków pieniężnych z przeliczeń jednostek zależnych	–	0,6
Środki pieniężne na początek okresu	95,7	76,1
Środki pieniężne na koniec okresu	227,3	78,6

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 8.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	15,6	829,4	(28,6)	103,9	920,3	2,2	922,5
Zysk/(strata) netto za rok	–	–	–	102,1	102,1	–	102,1
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	(1,6)	–	(1,6)	0,1	(1,5)
Całkowity dochód za rok	–	–	(1,6)	102,1	100,5	0,1	100,6
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	84,3	–	(84,3)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(22,6)	(22,6)	–	(22,6)
Wydanie akcji własnych	–	4,3	–	–	4,3	–	4,3
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	(5,3)	–	–	(5,3)	–	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	–	11,9	–	–	11,9	–	11,9
Na dzień 30 września 2020 roku	15,6	924,6	(30,2)	99,1	1 009,1	2,3	1 011,4
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	15,6	729,8	(38,4)	127,2	834,2	0,6	834,8
Zysk/(strata) netto za rok	–	–	–	70,5	70,5	0,1	70,6
Inne całkowite dochody netto za okres	–	(1,7)	13,4	–	11,7	–	11,7
Całkowity dochód za rok	–	(1,7)	13,4	70,5	82,2	0,1	82,3
Transakcje z udziałami niekontrolującymi	–	–	–	(3,1)	(3,1)	1,3	(1,8)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	94,9	–	(94,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(30,4)	(30,4)	–	(30,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	3,3	–	–	3,3	–	3,3
Pozostałe zmiany	–	–	–	0,4	0,4	–	0,4
Na dzień 30 września 2019 roku	15,6	826,3	(25,0)	69,7	886,6	2,0	888,6

* Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 14.

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	15,6	729,8	(38,4)	127,2	834,2	0,6	834,8
Zysk/(strata) netto za rok	–	–	–	109,4	109,4	0,2	109,6
Inne całkowite dochody netto za okres	–	(4,8)	9,8	–	5,0	0,1	5,1
Całkowity dochód za rok	–	(4,8)	9,8	109,4	114,4	0,3	114,7
Transakcje z udziałami niekontrolującymi	–	–	–	(3,1)	(3,1)	1,3	(1,8)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	99,1	–	(99,1)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(30,4)	(30,4)	–	(30,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	5,3	–	–	5,3	–	5,3
Pozostałe zmiany	–	–	–	(0,1)	(0,1)	–	(0,1)
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	15,6	829,4	(28,6)	103,9	920,3	2,2	922,5

* Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 14.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

WPŁYW PANDEMII KORONAWIRUSA NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY AMICA

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

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

Sytuacja związana z pandemią koronawirusa wpłynęła na wyniki osiągnięte przez Grupę w przeciągu 9 miesięcy 2020 roku we wszystkich segmentach operacyjnych. W szczególności w okresie marzec – czerwiec 2020 roku Grupa zidentyfikowała wpływ spadku popytu na swoje produkty na danych rynkach.

W III kwartale w związku z odmrażaniem gospodarek, życia społecznego oraz dostosowywaniem ich do funkcjonowania w warunkach pandemii Grupa zaobserwowała znaczącą poprawę sytuacji popytowej, co przełożyło się na osiągnięte wyniki w okresie od lipca do września 2020 roku.

Od momentu wybuchu pandemii Amica S.A. oraz spółki z Grupy podjęły szereg działań w związku z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania jak również w celu zapobiegania rozprzestrzeniania się zarażeń wywołanych chorobą COVID-19.

Poniżej zaprezentowano wpływ pandemii koronawirusa na wybrane obszary działalności Grupy.

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

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

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

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

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

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

Popyt na kluczowych rynkach

Na rynku Polskim po odbudowaniu popytu w drugim kwartale 2020 roku również w trzecim kwartale została utrzymana tendencja wzrostowa, co przełożyło się na wzrost wartości przychodów ze sprzedaży produktów i towarów w ujęciu rok do roku. Na rynkach Europy Zachodniej po utracie sprzedaży w pierwszym półroczu Grupa odnotowała odbudowę popytu w trzecim kwartale 2020 roku. Po dziewięciu miesiącach odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży w ujęciu rok do roku.

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

Produkcja

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

W okresie 3 kwartału Spółka Amica S.A. dążyła do osiągnięcia pełnych możliwości produkcyjnych Fabryki we Wronkach.

Logistyka

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa w dalszym ciągu odczuwała poszczególne braki w dostępności transportu morskiego, drogowego, dostaw komponentów, materiałów do produkcji. W ramach działań mitygujących ryzyka Grupa dywersyfikowała źródła dostaw w Europie oraz Polsce.

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

Analiza wpływu zmiany sytuacji gospodarczej na wycenę innych aktywów i zobowiązań Grupy

Działalność społeczna

Grupa w ramach działalności CSR oraz wsparcia w czasie COVID-19 dla rządowych instytucji, dokonała poniższych działań do 30 września 2020 roku:

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

- sprzętem AGD
- darowiznami finansowymi

Inne wsparcie rzeczowe:

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

W ramach analizy ryzyka zdarzeń na poszczególnych rynkach działalności Grupy oraz możliwości wystąpienie spadku rotacji zapasów w ujęciu rok do roku Grupa odnotowała wzrost odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 13,4 mln PLN (na dzień 30 września 2019 roku 10,6 mln PLN, na dzień 31.12.2019 12,0 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2020 roku ujęto w wyniku kwotę 1,4 mln PLN jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2019 ujęto w wyniku 2 mln PLN jako koszt, w 2019 roku ujęto w wyniku 4,6 mln. PLN jako koszt).

Szczegółowe dane w zakresie prezentacji zapasów znajdują się w nocie 20. Zapasy

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa dokonała analizy wpływu zmian w otoczeniu makroekonomicznym związanym z pandemią koronawirusa na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem potencjalnej konieczności modyfikacji przyjętych założeń w dokonywanych szacunkach i uwzględnienia dodatkowego elementu ryzyka związanego z obecną sytuacją gospodarczą oraz prognozami na przyszłość.

Na bazie przeprowadzonej analizy, na dzień 30 września 2020 roku, Grupa zidentyfikowała przesłanki do zmodyfikowania założeń przyjętych do oceny oczekiwanej straty kredytowej.

W ramach obserwacji ryzyka kredytowego Grupa dokonała dodatkowych odpisów na należności w wartości 10,1 mln PLN w okresie 9 miesięcy 2020 roku. W ramach ujętych odpisów Zarząd Grupy oszacował dodatkowe ryzyko poza modelem ECL w wartości 9,5 mln PLN, na podstawie wartości należności które nie podlegają ubezpieczeniu.

Utrata wartości aktywów

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków do kalkulacji ECL na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 roku.

Szczegółowe informacje w zakresie należności znajdują się w nocie 21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

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

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

Po dokonaniu analizy Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 22 Skonsolidowane sprawozdania finansowego na 31.12.2019 oraz nie zaobserwował istotnych zmian wpływających na wartości prezentowane w sprawozdaniu.

Sytuacja płynnościowa

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

Zarząd Grupy nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością o czym świadczy wzrost środków pieniężnych w ujęciu rok do roku. Zarząd Grupy również nie widzi wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Grupa podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz kowenantów.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Grupa Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz Nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

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

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

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 września 2020 roku wchodzi:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych (Pierwszy Wiceprezes Zarządu)
- Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu
- Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 września 2020 roku wchodzi:

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

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

3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

W skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. wchodzi Spółka dominująca oraz następujące Spółki zależne:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			30 września 2020	31 grudnia 2019	
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Amica Far East Ltd.*	Hong Kong	usługi pośrednictwa w procesie zakupowym	100%	100%	HKD
Marcelin Management Sp. z o. o.	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Nova Panorama Sp. z o.o.**	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Nowe Centrum Sp. z o.o.**	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Sidepar***	Francja	działalność serwisowa	0%	95%	EUR

* Spółka została zlikwidowana 09.10.2020

** Spółka Nowe Centrum Sp. z o.o. oraz spółka Nova Panorama Sp. z o.o. są podmiotami zależnymi Marcelin Management Sp. z o.o.

*** Spółka Sidepar 31.08.2020 połączyła się z spółką Sideme S.A.

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień 30 września 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 26 listopada 2020 roku.

6. 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 sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mln PLN”), o ile nie wskazano inaczej. Zmiana prezentacji danych finansowych została wprowadzona począwszy od sprawozdania za I kwartał 2020 wraz ze zmianą danych porównawczych za poprzednie okresy ujęte w sprawozdaniu. Grupa dokonała zmiany w celu udoskonalenia prezentacji informacji wartościowych. Dane zostały zagregowane na miliony PLN z dokładnością do jednego miejsca po przecinku.

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 Zarząd Grupy dokonał analizy wpływu sytuacji pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na kontynuowanie działalności przez Spółki wchodzące w skład Grupy. Po dokonaniu analizy nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuacji działalności zarówno przez Amica S.A. jak i pozostałe 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 2019 roku.

7. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

7.1. Prezentacja Sprawozdań finansowych

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 2019 roku.

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

7.2. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2020 roku i obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na zmienne wyniki finansowe oraz posiadanie prawa do zmiennych wyników finansowych, co daje możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad jednostką zależną.

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

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz Spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- salda rozliczeń między Spółkami Grupy Kapitałowej i wewnątrzgrupowe transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,

- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy;
- wyłączeniu podlegają niezrealizowane zyski/straty na zapasach, które wynikają z wewnątrzgrupowych transakcji;
- ujmuje się podatek odroczonego z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Zapłatą zapłaconą za nabycie przedsiębiorstwa jest wartość godziwa przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych wobec podmiotu sprzedającego. Możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i zobowiązania oraz zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień nabycia. Na dzień nabycia Grupa ujmuje wszystkie niekontrolujące udziały w jednostce przejmowanej według wartości godziwej lub proporcjonalnego udziału w możliwych do zidentyfikowania ujętych aktywach netto jednostki przejmowanej.

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki przekazanej zapłaty oraz wartości godziwej wszystkich udziałów niekontrolujących w jednostce przejmowanej nad wartością godziwą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i zobowiązań. Wartość firmy prezentowana jest w odrębnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej. Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto Spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż Spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

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

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

7.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki dominującej, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w milionach PLN.

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

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

kach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
HKD	0,4988	0,5103	0,4877
CZK	0,1666	0,1693	0,1676
EUR	4,5268	4,3736	4,2585
DKK	0,6079	0,5858	0,5700
RUB	0,0493	0,0618	0,0611
USD	3,8658	4,0000	3,7977
GBP	4,9560	4,9313	4,9971
UAH	0,1365	0,1655	0,1602

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych są waluty podane w nocie nr 4.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w zysku lub stracie.

Średnie kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

Waluta	30 września 2020	30 września 2019
HKD	0,5076	0,4885
CZK	0,1677	0,1674
EUR	4,4241	4,3022
DKK	0,5932	0,5763
RUB	0,0557	0,0589
USD	3,9372	3,8287
GBP	4,9998	4,3022
UAH	0,1485	0,1456

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

7.4. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego skróconego śródrocznego 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 2019 rok.

Kwestie wynikające z wpływu pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na osądy i szacunki zostały zaprezentowane w poniższych notach niniejszego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2020 roku:

- 6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- 12.1 Pozostałe przychody operacyjne
- 12.2 Pozostałe koszty operacyjne
- 19. Wartość Firmy
- 20. Zapasy
- 21. Należności

8. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych

W trakcie prac związanych z przygotowaniem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Grupy za 9 miesięcy 2020 roku, stwierdzono konieczności dokonania korekt dotyczących prezentacji poszczególnych składników sprawozdania oraz ich wyceny w odniesieniu do danych finansowych opublikowanych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

Grupa prezentuje poniżej zestawienie i opis korekt, które przekształcają opublikowane dane finansowe za rok 2019, za 9 miesięcy 2019 roku oraz za 9 miesięcy 2019 roku.

8.1 Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Korekta 1 – zmiana ujęcia prawa wieczystego użytkowania

Zgodnie z MSSF 16 Grupa dokonała wdrożenia nowego standardu na dzień 01 stycznia 2019 r. w odniesieniu do zawartych umów leasingu, za wyjątkiem umów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (PWUG), gdyż w odniesieniu do tych transakcji Grupa uznała, że nie jest spełniona definicja leasingu. W związku z wykształceniem się praktyki odnośnie ujęcia PWUG jako umów leasingu, Grupa dokonała retrospektywnego ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów według MSSF 16 odpowiednio korygując dane finansowe na dzień 01 stycznia 2019 r., 30 września 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2019 r.

W konsekwencji na dzień 01 stycznia 2019 r. Grupa oszacowała zobowiązania w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty, zdyskontowanych na dzień zastosowania MSSF 16 z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej. Drugostronnie, Grupa ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w oparciu o zdyskontowane płatności zobowiązań leasingowych przy zastosowaniu stopy procentowej leasingu. Aktywa z tyt. prawa do użytkowania amortyzowane są liniowo przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Zdaniem kierownictwa niniejsza korekta nie wpływa istotnie na poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2019 r. oraz okresy śródroczne 2019 r., dlatego też Grupa nie prezentuje przekształcenia sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w odniesieniu do ww. korekty.

Korekta 2 – zmiana prezentacji usług marketingowych świadczonych przez klientów

Po dokładnej analizie płatności na rzecz klientów z tytułu świadczonych usług marketingowych przez klientów, Grupa zdecydowała o zmianie w ich prezentacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży. W danych finansowych opublikowanych za poprzednie okresy sprawozdawcze usługi marketingowe od klientów były prezentowane w pozycji koszt ogólnego zarządu. Zmiana wynikała z zastosowania wymogów MSSF 15 par. 27 w zakresie płatności do klientów, które nie spełniały definicji odrębnej usługi.

Korekta 3 – zmiana prezentacji aktywów i zobowiązań z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego

Grupa dokonała korekty sposobu kompensowania sald z tytułu podatku dochodowego bieżącego i odroczonego. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu podatku bieżącego i odroczonego zostały kompensowane z zobowiązaniami z tytułu podatku bieżącego i odroczonego kierując się kryterium kompensaty, tj., gdy Grupa posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

Inne zmiany w zakresie prezentacji

Poza powyżej wymienionymi korektami Grupa zdecydowała o wprowadzeniu innych zmian w zakresie prezentacji, które miały na celu poprawę przejrzystości sprawozdania finansowego oraz bardziej adekwatną prezentację opisanych poniżej pozycji.

Zmiana I.1 – Grupa zawiera transakcje faktoringu dłużnego w odniesieniu do zobowiązań handlowych. Zobowiązania z tytułu faktoringu wobec instytucji finansowej prezentowane uprzednio w pozycji Inne zobowiązania krótkoterminowe zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej „Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego”. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych Grupa prezentuje osobno wydatki i wpływy z tytułu faktoringu w ramach działalności finansowej.

Zmiana I.2 – oszacowany „bonus sprzedażowy” należny klientom, który w okresach porównawczych był prezentowany w pozycjach „rezerwy krótkoterminowe” oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” został przeniesiony do pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”;

Zmiana I.3 – „wartość firmy” prezentowana dotychczas w ramach Wartości niematerialnych została zaprezentowana w odrębnej pozycji.

Zmiana I.4 – Grupa zdecydowała, że aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujęte w ramach umów leasingu zgodnie z MSSF 16 będą prezentowane w odrębnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej. Dotychczas kwoty te ujmowane były w ramach Rzeczowych aktywów trwałych. Patrz także korekta opisana powyżej I. Ujęcie księgowie prawa wieczystego użytkowania.

Zmiana I.5 – krótkoterminowa część rezerwy na świadczenia pracownicze została przeniesiona do odrębnej pozycji.

Zmiana I.6 – zmiana prezentacji transakcji hedgingowych została zastosowana w celu zwiększenia przejrzystości prezentacji przepływów w związku z ujęciem i rozliczaniem transakcji zabezpieczających na poszczególnych poziomach działalności Grupy.

Poniżej w tabelach przedstawiono wpływ dokonanych korekt i zmian w zakresie prezentacji:

01 stycznia 2019 roku	Przed przekształceniem	Korekta I	Po przekształceniu
AKTYWA			
Aktywa trwałe	686,0	5,4	691,4
Rzeczowe aktywa trwałe	402,2	–	402,2
Prawo do użytkowania	27,5	5,4	32,9
Nieruchomości inwestycyjne	21,0	–	21,0
Wartości niematerialne	145,6	–	145,6
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0,2	–	0,2
Pochodne instrumenty finansowe	10,4	–	10,4
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,4	–	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	78,7	–	78,7
Aktywa obrotowe	1 158,8	–	1 158,8
Zapasy	447,5	–	447,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	555,3	–	555,3
Należności z tytułu podatku dochodowego	13,9	–	13,9
Pochodne instrumenty finansowe	23,1	–	23,1
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	11,0	–	11,0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	32,0	–	32,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	76,0	–	76,0
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	–	10,7
AKTYWA RAZEM	1 855,5	5,4	1 860,9

01 stycznia 2019 roku	Przed przekształceniem	Korekta I	Po przekształceniu
PASYWA			
Kapitał własny ogółem	834,8	–	834,8
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	834,2	–	834,2
Kapitał podstawowy	15,6	–	15,6
Pozostałe kapitały	691,4	–	691,4
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	127,2	–	127,2
Udziały niedające kontroli	0,6	–	0,6
Zobowiązania długoterminowe	171,6	5,4	177,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	129,6	–	129,6
Rezerwy długoterminowe	7,4	–	7,4
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7,7	–	7,7
Pochodne instrumenty finansowe	2,4	–	2,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,2	5,4	27,6
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,3	–	2,3
Zobowiązania krótkoterminowe	849,1	–	849,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	559,2	–	559,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	126,3	–	126,3
Pochodne instrumenty finansowe	2,9	–	2,9
Zobowiązania z tytułu leasingu	5,3	–	5,3
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9,5	–	9,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18,3	–	18,3
Rezerwy krótkoterminowe	127,6	–	127,6
Zobowiązania razem	1 020,7	5,4	1 026,1
PASYWA RAZEM	1 855,5	5,4	1 860,9

30 września 2019 roku	Przed przekształ- ceniem	Korekta I	Korekta III	Zmiana					Po prze- kształce- niu
				1	2	3	4	5	
AKTYWA									
Aktywa trwałe	709,8	5,4	20,4	-	-	-	-	-	735,6
Rzeczowe aktywa trwałe	435,9	-	-	-	-	-	(41,2)	-	394,7
Prawo do użytkowania	-	5,4	-	-	-	-	65,8	-	71,2
Wartość firmy	-	-	-	-	-	41,3	-	-	41,3
Wartości niematerialne	173,2	-	-	-	-	(41,3)	(24,6)	-	107,3
Nieruchomości inwestycyjne	21,0	-	-	-	-	-	-	-	21,0
Pochodne instrumenty finansowe	8,0	-	-	-	-	-	-	-	8,0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,4	-	-	-	-	-	-	-	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	71,3	-	20,4	-	-	-	-	-	91,7
Aktywa obrotowe	1 329,8	-	-	-	-	-	-	-	1 329,8
Zapasy	485,9	-	-	-	-	-	-	-	485,9
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	670,7	-	-	-	-	-	-	-	670,7
Należności z tytułu podatku dochodowego	3,7	-	2,6	-	-	-	-	-	6,3
Pochodne instrumenty finansowe	25,9	-	-	-	-	-	-	-	25,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,8	-	-	-	-	-	-	-	0,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	53,5	-	(2,6)	-	-	-	-	-	50,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	78,6	-	-	-	-	-	-	-	78,6
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	-	-	-	-	-	-	-	10,7
AKTYWA RAZEM	2 039,6	5,4	20,4	-	-	-	-	-	2 065,4

30 września 2019 roku	Przed przekształceniem	Korekta I	Korekta III	Zmiana					Po przekształceniu
				1	2	3	4	5	
PASYWA									
Kapitał własny ogółem	888,6	–	–	–	–	–	–	–	888,6
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	886,5	–	–	–	–	–	–	–	886,5
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	–	–	–	–	–	15,6
Pozostałe kapitały	801,2	–	–	–	–	–	–	–	801,2
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	69,7	–	–	–	–	–	–	–	69,7
Udziały niedające kontroli	2,1	–	–	–	–	–	–	–	2,1
Zobowiązania długoterminowe	161,8	5,4	20,4	–	–	–	–	(2,4)	185,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	101,8	–	–	–	–	–	–	–	101,8
Rezerwy długoterminowe	5,2	–	–	–	–	–	–	–	5,2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	7,1	–	–	–	–	–	–	(2,4)	4,7
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	20,4	–	–	–	–	–	20,4
Pochodne instrumenty finansowe	3,0	–	–	–	–	–	–	–	3,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	42,5	5,4	–	–	–	–	–	–	47,9
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2,2	–	–	–	–	–	–	–	2,2
Zobowiązania krótkoterminowe	989,2	–	–	–	–	–	–	2,4	991,6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	513,2	–	1,0	(26,7)	99,5	–	–	–	587,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	255,6	–	–	(14,5)	–	–	–	–	241,1
Pochodne instrumenty finansowe	4,5	–	–	–	–	–	–	–	2,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	16,4	–	–	–	–	–	–	–	13,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	–	41,2	–	–	–	–	41,2
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4,7	–	(1,0)	–	–	–	–	–	3,7
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	4,5	–	–	–	–	–	–	–	4,5
Rezerwy na świadczenia pracownicze	–	–	–	–	–	–	–	2,4	2,4
Rezerwy krótkoterminowe	190,3	–	–	–	(99,5)	–	–	–	90,8
Zobowiązania razem	1 151,0	5,4	20,4	–	–	–	–	–	1 176,8
PASYWA RAZEM	2 039,6	5,4	20,4	–	–	–	–	–	2 065,4

31 grudnia 2019	Przed przekształ- ceniem	Korekta I	Korekta III	Zmiana			Po prze- kształce- niu
				1	2	5	
AKTYWA							
Aktywa trwałe	710,1	5,4	21,0	-	-	-	736,5
Rzeczowe aktywa trwałe	403,3	-	-	-	-	-	403,3
Prawo do użytkowania	65,9	5,4	-	-	-	-	71,3
Wartość firmy	41,1	-	-	-	-	-	41,1
Wartości niematerialne	108,1	-	-	-	-	-	108,1
Nieruchomości inwestycyjne	19,9	-	-	-	-	-	19,9
Pochodne instrumenty finansowe	7,6	-	-	-	-	-	7,6
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,6	-	-	-	-	-	0,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	63,6	-	21,0	-	-	-	84,6
Aktywa obrotowe	1 223,7	-	-	-	-	-	1 223,7
Zapasy	468,3	-	-	-	-	-	468,3
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	580,2	-	-	-	-	-	580,2
Należności z tytułu podatku dochodowego	4,5	-	7,0	-	-	-	11,5
Pochodne instrumenty finansowe	20,8	-	-	-	-	-	20,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	43,5	-	(7,0)	-	-	-	36,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95,7	-	-	-	-	-	95,7
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	-	-	-	-	-	10,7
AKTYWA RAZEM	1 933,8	5,4	21,0	-	-	-	1 960,2

31 grudnia 2019	Przed przekształceniem	Korekta I	Korekta III	Zmiana			Po przekształceniu
				1	2	5	
PASYWA							
Kapitał własny ogółem	922,5	–	–	–	–	–	922,5
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	920,3	–	–	–	–	–	920,3
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	–	–	–	15,6
Pozostałe kapitały	800,8	–	–	–	–	–	800,8
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	103,9	–	–	–	–	–	103,9
Udziały niedające kontroli	2,2	–	–	–	–	–	2,2
Zobowiązania długoterminowe	143,5	5,4	21,0	–	–	(0,2)	169,7
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	77,5	–	–	–	–	–	77,5
Rezerwy długoterminowe	8,7	–	–	–	–	–	8,7
Rezerwy na świadczenia pracownicze	–	–	–	–	–	(0,2)	(0,2)
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	21,0	–	–	–	21,0
Pochodne instrumenty finansowe	2,8	–	–	–	–	–	2,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	40,1	5,4	–	–	–	–	45,5
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	6,3	–	–	–	–	–	6,3
Zobowiązania krótkoterminowe	867,8	–	–	–	–	0,2	868,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	513,5	–	(3,6)	(37,5)	85,0	–	557,4
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	174,6	–	–	(14,3)	–	–	160,3
Pochodne instrumenty finansowe	6,9	–	–	–	–	–	6,9
Zobowiązania z tytułu leasingu	15,8	–	–	–	–	–	15,8
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	–	51,8	–	–	51,8
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6,4	–	3,6	–	–	–	10,0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,4	–	–	–	–	–	0,4
Rezerwy na świadczenia pracownicze	–	–	–	–	–	0,2	0,2
Rezerwy krótkoterminowe	150,2	–	–	–	(85,0)	–	65,2
Zobowiązania razem	1 011,3	5,4	21,0	–	–	–	1 037,7
PASYWA RAZEM	1 933,8	5,4	21,0	–	–	–	1 960,2

8.2 Przekształcenia dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	Przed przekształceniem	Korekta II	Po przekształceniu
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	2 160,5	(47,9)	2 112,6
Przychody ze sprzedaży usług	28,5	–	28,5
Przychody ze sprzedaży	2 189,0	(47,9)	2 141,1
Koszt własny sprzedaży	1 577,4	–	1 577,4
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży	611,6	(47,9)	563,7
Pozostałe przychody operacyjne	8,7	–	8,7
Koszty sprzedaży	248,3	–	248,3
Koszty ogólnego zarządu	253,3	(47,9)	205,4
Pozostałe koszty operacyjne	10,1	–	10,1
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0,3	–	0,3
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	108,3	–	108,3
Przychody finansowe	3,1	–	3,1
Koszty finansowe	17,8	–	17,8
Zysk/ (strata) brutto	93,6	–	93,6
Podatek dochodowy	23,0	–	23,0
Zysk/ (strata) netto	70,6	–	70,6

za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2019	Przed przekształceniem	Korekta II	Po przekształceniu
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	798,6	(18,5)	780,1
Przychody ze sprzedaży usług	8,9	–	8,9
Przychody ze sprzedaży	807,5	(18,5)	789,0
Koszt własny sprzedaży	580,4	–	580,4
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży	227,1	(18,5)	208,6
Pozostałe przychody operacyjne	2,6	–	2,6
Koszty sprzedaży	86,0	–	86,0
Koszty ogólnego zarządu	90,6	(18,5)	72,1
Pozostałe koszty operacyjne	5,6	–	5,6
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0,1	–	0,1
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	47,4	–	47,4
Przychody finansowe	1,0	–	1,0
Koszty finansowe	7,4	–	7,4
Zysk/ (strata) brutto	41,0	–	41,0
Podatek dochodowy	8,4	–	8,4
Zysk/ (strata) netto	32,6	–	32,6

W zakresie danych na 31.12.2019 ujęcie wartości zmiany prezentacji usług marketingowych świadczonych klientom zostanie przedstawione wraz z danymi rocznym w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

8.3 Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	Przed przekształceniem	Zmiana		Po przekształceniu
		1	6	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto	93,7	–	–	93,7
Korekty o pozycje:	(103,8)	11,4	(3,1)	(95,5)
Amortyzacja	40,6	–	–	40,6
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8,8	–	(8,6)	0,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10,5	–	–	10,5
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,6	–	–	0,6
Zmiana stanu rezerw	39,7	–	–	39,7
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(29,6)	–	–	(29,6)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(119,0)	–	–	(119,0)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań	(43,6)	11,4	–	(32,2)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(0,6)	–	–	(0,6)
Wynik na instrumentach pochodnych	(9,0)	–	7,1	(1,9)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	–	–	3,3	3,3
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	–	–	–	–
Przepływy związane z hedgingiem	7,5	–	(5,8)	1,7
Pozostałe	5,3	–	0,9	6,2
Podatek dochodowy zapłacony	(15)	–	–	(15)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10,1)	11,4	(3,1)	(1,8)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,3	–	–	0,3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(52,7)	–	–	(52,7)
Spłata udzielonych pożyczek	21,6	–	–	21,6
Udzielenie pożyczek	(11,5)	–	–	(11,5)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	(3,6)	–	3,8	0,2
Pozostałe	4,5	–	(0,1)	4,4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(41,4)	–	3,7	(37,7)

Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	Przed przekształceniem	Zmiana		Po przekształceniu
		1	6	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(16,4)	–	–	(16,4)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	136,3	–	–	136,3
Spłata pożyczek/ kredytów	(25,8)	–	–	(25,8)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23,9	–	–	23,9
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(23,9)	–	–	(23,9)
Dywidendy wypłacone	(30,1)	–	–	(30,1)
Odsetki zapłacone	(10,0)	–	–	(10,0)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	–	128,4	–	128,4
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	–	(139,8)	–	(139,8)
Pozostałe	–	–	(0,6)	(0,6)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	54,0	(11,4)	(0,6)	42,0
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2,5	–	–	2,5
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1,8	–	–	1,8
Różnice kursowe netto	0,1	–	–	0,1
Zmiana stanu środków pieniężnych z przeliczeń jednostek zależnych	0,6	–	–	0,6
Środki pieniężne na początek okresu	76,1	–	–	76,1
Środki pieniężne na koniec okresu	78,6	–	–	78,6

Powyżej opisane korekty i zmiany prezentacyjne nie wpływają na wysokość wskaźników EPS.

9. Sezonowość działalności

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

10. 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:

	30 września 2020	30 września 2019
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	214 360	250 000
Liczba akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	4 330
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 560 913	7 529 603
Zysk (strata) netto	102,1	70,6
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	13,50	9,37
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	13,50	9,37
Liczba teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	74 384	32 858
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	145,35	98,22
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	124,69	124,8
Liczba po cenie rynkowej (szt.)	597	263
Cena akcji na koniec okresu	137,0	112,8

11. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

- Segment Sprzęt grzejny wolnostojący obejmuje kuchnie wolnostojące produkowane przez Amica S.A.
- Segment Sprzęt grzejny do zabudowy obejmuje kuchnie oraz piekarniki do zabudowy produkowane przez Amica S.A.
- Segment Sprzęt grzejny pozostały obejmuje płyty grzejne do zabudowy produkowane przez Amica S.A.
- Segment Towary obejmuje sprzęty sprowadzane w celach dalszej odsprzedaży, ilość segmentów operacyjnych zagregowanych do segmentu sprawozdawczego „towary” wynosi 10. Należą do nich lodówki, winiarki, pralki, mikrofalówki, zmywarki, małe AGD, płyty grzejne, okapy, zlewozmywaki, armatura kuchenna, itp.
- Segment Pozostałe obejmuje usługi (wynajem powierzchni, usługi serwisowe) oraz części zamienne i materiały.

Przychody segmentu operacyjnego ujawniają przychody netto ze sprzedaży zrealizowanych do klientów zewnętrznych. W strukturze odbiorców Grupy nie ma podmiotów, z którymi obrót przekroczyłby 10% całości przychodów. Segment „Towary” z uwagi na rozdrobnienie różnych kategorii asortymentowych (10) jest zagregowany. Specyfikacja poszczególnych asortymentów ujawniona jest w opisie powyżej. Charakterystyką wszystkich grup wchodzących w skład grupy „towary” jest to, że wszystkie towary mają podobne cechy ekonomiczne i nie są produkowane przez Fabrykę we Wronkach, lecz nabywane od dostawców zewnętrznych

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.

W skład kosztów operacyjnych przypisanych do segmentu wchodzi koszty sprzedaży, a także koszty ogólnego zarządu, które można bezpośrednio przepisać do segmentów, w tym między innymi koszty R&D oraz koszty związane z procesem zakupu.

Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane zawierają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz koszty ogólnego zarządu, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności wg asortymentów. Zaliczają się do nich między innymi koszty działań administracyjnych w szczególności wynagrodzenia, usługi doradcze, koszty IT (licencje, usługi zewnętrzne), koszty pozostałej działalności operacyjnej, głównie działalność społeczna, odszkodowania. Ponadto do pozycji wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane wchodzi strata/zyski z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

za okres od 01.01 do 30.09.2020	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	473,2	295,5	171,8	1 120,9	72,0	2 133,4
Koszt własny sprzedaży	347,5	207,5	114,0	835,2	53,6	1 557,8
Zysk brutto na sprzedaży	125,7	88,0	57,8	285,7	18,4	575,6
Zysk brutto na sprzedaży w %	26,6%	29,8%	33,6%	25,5%	25,6%	27,0%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	61,1	50,0	29,9	171,9	–	312,9
Wynik operacyjny segmentu	64,6	38,0	27,9	113,8	18,4	262,7
Wynik operacyjny segmentu w %	13,7%	12,9%	16,2%	10,2%	25,6%	12,3%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						125,9
Wynik operacyjny grupy						136,8
Wynik na działalności finansowej						(6,4)
Wynik brutto Grupy						130,4
Obowiązkowe obciążenie wyniku						28,3
Wynik netto Grupy						102,1

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	473,6	275,8	154,4	1 153,7	83,6	2 141,1
Koszt własny sprzedaży	344,2	191,4	98,7	886,9	56,2	1 577,4
Zysk brutto na sprzedaży	129,4	84,4	55,7	266,8	27,4	563,7
Zysk brutto na sprzedaży w %	27,3%	30,6%	36,1%	23,1%	32,8%	26,3%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	63,8	51,4	31,9	203,8	–	350,9
Wynik operacyjny segmentu	65,6	33,0	23,8	63,0	27,4	212,8
Wynik operacyjny segmentu w %	13,9%	12,0%	15,4%	5,5%	32,8%	9,9%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						104,5
Wynik operacyjny grupy						108,3
Wynik na działalności finansowej						(14,7)
Wynik brutto Grupy						93,6
Obowiązkowe obciążenie wyniku						23,0
Wynik netto Grupy						70,6

Segmentacja geograficzna

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

Informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów Grupy.

Tabela obok przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty za 9 miesięcy 2020 roku oraz za 9 miesięcy 2019 roku.

Podział przychodów Grupy według kryterium geograficznego w mln PLN (segmentacja geograficzna)	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019
Sprzedaż produktów i towarów	2 062,3	2 057,7
Polska	552,1	517,7
Wschód	307,6	340,4
Północ	173,0	177,4
Południe	136,9	152,1
Zachód	892,7	870,1
Pozostała sprzedaż, w tym:	71,1	83,4
- części zamienne i materiały	48,0	54,9
- usługi	23,1	28,5
SUMA	2 133,4	2 141,1

12. Przychody i koszty

12.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019
Dotacja UE	0,3	0,1	0,1	–
Wsparcie rządowe dotyczące COVID-19	10,8	–	0,1	–
Otrzymane odszkodowania, grzywny	1,2	2,5	0,5	1,3
Nieodpłatne dostawy	0,8	0,9	0,4	0,3
Rozliczenie z ubezpieczycielem	–	–	–	(0,9)
Rozwiązanie rezerw	–	3,1	–	0,9
Aktualizacja wartości magazynu – rozwiązanie rezerwy	–	–	–	(0,2)
Pozostałe pozycje	1,9	2,1	0,7	1,2
	15,0	8,7	1,7	2,6

12.2 Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019
Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0,5	0,5	0,3	0,4
Aktualizacja wartości magazynu	1,4	2,3	0,6	1,7
Działalność społeczna (CSR)	2,0	3,2	0,4	1,5
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	3,7	0,4	–	0,3
Niedobory i szkody	0,9	0,1	0,6	–
Utworzenie rezerwy	1,2	–	0,3	–
Złomowanie zapasów	0,9	1,2	0,1	0,5
Kary i odszkodowania	0,6	0,4	0,1	0,1
Pozostałe koszty operacyjne	0,4	2,0	–	1,1
	11,6	10,1	2,4	5,6

12.3 Koszty rodzajowe

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019
Amortyzacja	44,3	40,6	14,9	14,2
Zużycie materiałów i energii	572,7	595,0	240,2	198,0
Usługi obce	135,9	134,0	40,9	57,8
Podatki i opłaty	18,3	20,0	5,0	6,1
Koszty świadczeń pracowniczych	234,3	227,4	85,9	76,9
Pozostałe koszty rodzajowe	120,9	155,0	36,0	61,6
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	884,7	953,8	366,4	332,0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	2 011,1	2 125,8	789,3	746,6
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 557,8	1 577,4	631,3	580,4
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	245,1	248,3	87,9	86,0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	187,0	253,3	63,5	90,6
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	(21,2)	(46,8)	(6,6)	10,4

*Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 8.

13. Podatek dochodowy

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

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	Rok zakończony 31.12.2019
Podatek bieżący	25,6	13,4	19,5
Podatek odroczony	2,7	9,6	15,4
Korekty podatku za poprzednie okresy	–	–	–
Podatek dochodowy razem	28,3	23,0	34,9

Na dzień 31 grudnia 2019 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości 47,7 mln PLN. W trakcie pierwszych 9 miesięcy 2020 roku Spółka wykorzystała aktywo w wysokości 12,5 mln PLN.

Saldo na koniec 30 września 2020 odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej wynosiło 35,2 mln PLN.

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 120,0 mln 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. Aktywo Spółka może wykorzystać do 31 grudnia 2026 r. zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15.12.2008 r. w sprawie kostrzyńsko-słubickiej specjalnej strefy ekonomicznej § 1 ust. 3.

14. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym Program akcyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	801,5	(30,0)	23,1	(0,5)	30,0	5,3	829,4
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	–	–	–	–	–
Całkowity dochód za rok	–	–	–	–	–	–	–
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	84,3	–	–	–	–	–	84,3
Wydanie akcji własnych	–	4,3	–	–	–	–	4,3
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(5,3)	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	11,9	11,9
Na dzień 30 września 2020	885,8	(25,7)	23,1	(0,5)	30,0	11,9	924,6
Na dzień 1 stycznia 2019	702,4	(30,0)	28,1	(0,7)	30,0	–	729,8
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	(2,2)	0,5	–	–	(1,7)
Całkowity dochód za rok	–	–	(2,2)	0,5	–	–	(1,7)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	94,9	–	–	–	–	–	94,9
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	3,3	3,3
Na dzień 30 września 2019	797,3	(30,0)	25,9	(0,2)	30,0	3,3	826,3

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym Program akcyjny	Kapitał z aktu- alizacji wyceny programu motywacyj- nego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2019	702,4	(30,0)	28,1	(0,7)	30,0	–	729,8
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	(5,0)	0,2	–	–	(4,8)
Całkowity dochód za rok	–	–	(5,0)	0,2	–	–	(4,8)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	99,1	–	–	–	–	–	99,1
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	5,3	5,3
Na dzień 31 grudnia 2019	801,5	(30,0)	23,1	(0,5)	30,0	5,3	829,4

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Na dzień sporządzenia sprawozdania w 2020 roku na 1 akcję została wypłacona dywidenda w kwocie 3,00 PLN za rok obrotowy 2019. W 2019 roku została wypłacona dywidenda za rok obrotowy 2018 w kwocie 4,00 PLN na jedną akcję.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Stan na 30.09.2020								
Wartość bilansowa brutto	5,3	255,4	296,4	19,9	148,7	2,6	4,4	732,7
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	69,0	168,1	14,1	91,4	–	–	342,6
Wartość bilansowa netto	5,3	186,4	128,3	5,8	57,3	2,6	4,4	390,1
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	5,3	186,4	128,3	5,8	57,3	2,6	4,4	390,1
Stan na 30.09.2019								
Wartość bilansowa brutto	5,2	235,8	296,3	22,5	155,4	14,3	5,6	735,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	62,4	167,7	16,1	94,1	–	–	340,3
Wartość bilansowa netto	5,2	173,4	128,6	6,4	61,3	14,3	5,6	394,8
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	5,2	173,4	128,6	6,4	61,3	14,3	5,6	394,8
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	5,2	246,0	300,2	19,9	151,5	10,4	1,0	734,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	63,8	164,4	13,7	89,0	–	–	330,9
Wartość bilansowa netto	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządze- nia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarza- nia	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarza- nia	Środki trwałe razem
za okres od 01.01 do 30.09.2020								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	8,7	5,7	0,5	3,2	0,5	3,4	22,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe	–	(0,3)	(8,9)	(1,0)	(6,1)	(8,3)	–	(24,6)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(5,4)	(10,7)	(1,2)	(8,4)	–	–	(25,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	7,0	0,8	6,0	–	–	14,0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0,1	1,0	(0,6)	0,5	0,1	–	–	1,1
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku	5,3	186,4	128,3	5,8	57,3	2,6	4,4	390,1
za okres od 01.01 do 30.09.2019 *								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019	5,2	176,7	131,8	8,7	65,4	11,2	3,1	402,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	–	1,2	7,8	1,2	5,4	2,7	2,5	20,8
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe	–	–	(11,6)	(5,9)	(8,2)	0,4	–	(25,3)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(5,1)	(10,7)	–	(9,4)	–	–	(25,2)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	11,3	2,3	8,0	–	–	21,6
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	0,6	–	0,1	0,1	–	–	0,8
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019	5,2	173,4	128,6	6,4	61,3	14,3	5,6	394,8

* Nota za 9 miesięcy 2019 roku została przekształcona: aktywa z tytułu prawa do użytkowania, które w 2019 roku były ujęte w niniejszej notcie, zostały ujawnione odrębnie

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019	5,2	176,7	131,8	8,7	65,4	11,2	3,1	402,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	11,9	12,7	(2,2)	16,1	51,6	0,1	90,2
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	–	(6,6)	(5,0)	(6,7)	(52,9)	(2,2)	(73,4)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	0,1	5,2	2,4	(8,3)	0,6	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(6,5)	(13,5)	(2,4)	(10,9)	–	–	(33,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	6,1	4,8	6,6	–	–	17,5
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	–	0,1	(0,1)	0,3	(0,1)	–	0,2
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3

17. Wartości niematerialne

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	WN razem
Stan na 30.09.2020								
Wartość bilansowa brutto	104,2	16,1	11,7	20,6	11,3	8,1	0,1	172,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16,9	10,8	8,7	14,9	10,1	–	–	61,4
Wartość bilansowa netto	87,3	5,3	3,0	5,7	1,2	8,1	0,1	110,7
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	87,3	5,3	3,0	5,7	1,2	8,1	0,1	110,7
Stan na 30.09.2019								
Wartość bilansowa brutto	103,0	14,5	10,8	14,9	11,0	8,8	0,1	163,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16,9	9,1	7,9	12,9	9,1	–	–	55,9
Wartość bilansowa netto	86,1	5,4	2,9	2,0	1,9	8,8	0,1	107,2
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	86,1	5,4	2,9	2,0	1,9	8,8	0,1	107,2
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	103,0	15,5	11,2	16,3	10,8	8,5	–	165,3
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16,9	9,9	7,9	13,3	9,2	–	–	57,2
Wartość bilansowa netto	86,1	5,6	3,3	3,0	1,6	8,5	–	108,1
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	86,1	5,6	3,3	3,0	1,6	8,5	–	108,1

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	WN razem
za okres od 01.01 do 30.09.2020								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020	86,1	5,5	3,3	3,0	1,6	8,6	–	108,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,0	0,1	4,3	0,5	0,1	0,1	6,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	–	–	–	(0,7)	–	(0,7)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,2)	(0,5)	(1,6)	(0,9)	–	–	(4,2)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	–	–	–	–	–	–
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	1,2	–	0,1	–	–	0,1	–	1,4
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020	87,3	5,3	3,0	5,7	1,2	8,1	0,1	110,7
za okres od 01.01 do 30.09.2019								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019	83,7	4,8	3,3	3,0	2,8	7,4	0,1	105,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,3	0,4	0,3	–	0,8	–	2,8
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(0,5)	–	–	–	–	(0,5)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	–	–	–	–	–	0,6	–	0,6
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,1)	(0,6)	(1,3)	(1,0)	–	–	(4,0)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,5	–	–	–	–	0,5
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2,4	0,4	(0,2)	–	0,1	–	–	2,7
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019	86,1	5,4	2,9	2,0	1,9	8,8	0,1	107,2

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych Grupy.

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	WN razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019	83,7	4,8	3,3	3,0	2,8	7,4	0,1	105,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,8	1,0	1,7	–	5,5	–	10,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(0,5)	–	(0,2)	(4,1)	–	(4,8)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	–	0,4	(0,2)	–	0,1	(0,2)	(0,1)	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,5)	(0,8)	(1,7)	(1,3)	–	–	(5,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,5	–	0,2	–	–	0,7
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2,4	–	–	–	–	–	–	2,4
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	86,1	5,5	3,3	3,0	1,6	8,6	–	108,1

W związku z wystąpieniem sytuacji pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 Zarząd Grupy dokonał oceny czy posiadane składniki aktywów wartości niematerialnych zaprezentowane w powyższej tabeli powinny zostać poddane testom na utratę wartości.

Po dokonaniu pogłębionej analizy obejmującej weryfikację prognoz i założeń budżetowych jak i bieżące wyniki, Zarząd Grupy podtrzymuje przyjęte założenia z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za 2019 rok.

18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania							Zob. leasingowe
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Stan na 01.01.2020	6,6	19,8	10,4	10,1	24,2	0,2	71,3	61,3
Zawarcie nowych umów	–	8,6	4,9	3,2	–	0,9	17,6	17,6
Zmiany i modyfikacje	–	1,4	–	(0,4)	–	–	1,0	1,0
Amortyzacja	(0,1)	(3,8)	(4,3)	(3,9)	(1,2)	(0,1)	(13,4)	–
Odpisy aktualizujące	–	–	–	–	–	–	–	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(12,1)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,2
Różnice kursowe	–	0,3	–	0,1	–	–	0,4	(0,3)
Stan na 30.09.2020	6,5	26,3	11,0	9,1	23,0	1,0	76,9	68,7

	Prawo do użytkowania							Zob. leasingowe
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Stan na 01.01.2019	5,4	23,5	8,0	8,6	–	0,2	45,7	45,7
Zawarcie nowych umów	–	0,9	7,5	3,0	24,6	–	36,0	36,0
Amortyzacja	–	(3,0)	(4,2)	(3,8)	–	(0,1)	(11,1)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(19,5)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,2
Różnice kursowe	–	0,1	–	0,5	–	–	0,6	0,9
Stan na 30.09.2019	5,4	21,5	11,3	8,3	24,6	0,1	71,2	64,3

	Prawo do użytkowania						Zob. leasingowe	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		Razem
Stan na 01.01.2019	5,4	23,5	8,0	8,6	–	0,2	45,7	45,7
Zawarcie nowych umów	1,2	0,7	8,1	6,0	24,6	0,1	40,7	40,7
Zmiany i modyfikacje	–	0,1	–	(0,2)	–	–	(0,1)	(0,1)
Amortyzacja	–	(4,9)	(5,7)	(4,5)	(0,4)	(0,1)	(15,6)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(26,8)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,4	–	0,2	–	–	0,6	0,2
Stan na 31.12.2019	6,6	19,8	10,4	10,1	24,2	0,2	71,3	61,3

* Nota za 9 miesięcy 2019 roku została przekształcona, szczegóły przedstawione zostały w nocie 8

19. Wartość firmy

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

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu następujących jednostek:			
Gram Domestic A/S	8,0	7,8	7,7
Amica International GmbH	11,8	11,5	11,1
THE CDA Group	17,8	17,7	18,0
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2	4,2
Razem wartość bilansowa	41,9	41,3	41,1

W związku z wystąpieniem sytuacji pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 Zarząd Grupy dokonał oceny czy posiadane składniki aktywów wartości firmy zaprezentowane w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości.

Po dokonaniu pogłębionej analizy obejmującej weryfikację prognoz i założeń budżetowych jak i bieżące wyniki, Zarząd Grupy podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 22 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019.

20. Zapasy

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Materiały:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	62,2	50,1	56,8
Według wartości netto możliwej do uzyskania	60,9	48,8	55,6
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,7	10,0	9,7
Produkty gotowe:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	80,3	92,5	75,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	77,9	91,2	74,0
Towary:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	260,5	326,3	321,2
Według wartości netto możliwej do uzyskania	250,8	318,3	311,9
Części zamienne	17,7	17,6	17,1
Zapasy ogółem , według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	417,0	485,9	468,3

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 13,4 mln PLN (na dzień 30 września 2019 roku 10,6 mln PLN, na dzień 31 grudnia 2019 12,0 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m. in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2020 roku ujęto w wyniku kwotę 1,4 mln PLN jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2019 ujęto w wyniku 2,0 mln PLN jako koszt, w 2019 roku ujęto w wyniku 4,6 mln PLN jako koszt).

21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Należności z tytułu dostaw i usług	709,7	669,8	579,6
Pozostałe należności od osób trzecich	1,6	0,9	0,6
Należności ogółem (netto)	711,3	670,7	580,2
Odpis aktualizujący należności	17,7	11,7	7,6
Należności brutto	729,0	682,4	587,8

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w notcie 33.

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.

W celu polepszenia przepływow z działalności operacyjnej Grupa korzysta z faktoringu należności. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 184,5 mln PLN należności oddanych do faktoringu (na dzień 30 września 2019 – 86,6 mln PLN, 31 grudnia 2019 – 221,7 mln PLN). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy ponieważ ryzyko związane z należnością zostało przekazane na faktora.

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. Analiza modelu ECL dokonywana jest przez każdą spółkę w Grupie Amica na podstawie danych sprzedaży.

Grupa dokonała szacunku wartości odpisów na należności, który jest zgodny z modelem przyjętym przez Grupę. Dokonując analizy szacunku, Grupa dzieli należności na dwie kategorie i następnie dokonuje wyceny w zależności od przypisania do odpowiedniej grupy. Na dzień 30 września

2020 Grupa dokonała odpisu aktualizującego należności w kwocie 17,7 mln. PLN, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności w kwocie 14,7 mln PLN oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego, zgodnego z modelem opisanym powyżej w kwocie 3,0 mln PLN.

W okresie od 01 stycznia 2020 do 30 września 2020 wartość strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wyniosła 10,1 mln PLN. Wzrost wartości straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w porównaniu do roku poprzedniego był spowodowany zwiększeniem odpisu w kwocie 0,6 mln PLN, kalkulowanego metodą wskaźnikową oraz odpisu w kwocie 9,5 mln PLN, który został zawiązany w wyniku pandemii COVID-19.

22. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień bilansowy wynosiła 10,7 mln PLN (na dzień 30 września 2019 10,7 mln PLN) i odpowiada wartości rynkowej nieruchomości. Założenia będące podstawą do zakwalifikowania części aktywów do aktywów dostępnych do sprzedaży jest aktualna względem końca 2019 roku.

W ramach procesu sprzedaży nieruchomości został podpisany warunkowy akt notarialny sprzedaży, który jest uzależniony od wydania decyzji administracyjnych. W związku z występowaniem sytuacji pandemii koronawirus SARS-CoV-2 wydanie decyzji administracyjnej przebiega z opóźnieniem. Zarząd Grupy stoi na stanowisku, że aktywo jest gotowe do sprzedaży w roku 2020.

23. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Krótkoterminowe	99,7	257,5	176,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	17,6	16,4	15,8
Kredyty w rachunku bieżącym	43,3	190,9	110,2
Obligacje	16,0	16,0	16,0
Kredyty inwestycyjne	22,8	34,2	34,1
Długoterminowe	133,4	149,7	123,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	51,1	47,9	45,5
Obligacje	52,1	48,2	31,9
Kredyty inwestycyjne	30,2	53,6	45,6

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 oraz M i nie uległy zmianie w porównaniu z końcem roku 2019.

W okresie 9 miesięcy 2020 roku zostały zaciągnięte kredyty w kwocie 12,9 mln PLN. Na dzień 30 września 2020 oraz do dnia podpisania niniejszego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Grupa spełnia wszystkie warunki uwzględnione w umowach kredytowych.

Szczegóły dotyczące obligacji zostały opisane w nocie nr 26.

24. Rezerwy

Na dzień bilansowych Grupa dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono zmian do założeń przyjętych na dzień 30 września 2020.

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	33,7	36,4	32,4	6,7	3,3	6,7
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	18,7	17,8	22,1	–	–	–
Rezerwy na marketing i prowizje	34,5	18,7	3,1	–	–	–
Inne rezerwy	24,3	17,9	7,6	1,6	1,9	2,0
	111,2	90,8	65,2	8,3	5,2	8,7

Saldo rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 30 września 2020 wynosiło 9,6 mln PLN (na dzień 30 września 2019 wynosiło 7,1 mln PLN, na dzień 31 grudnia 2019 wynosiło 8,1 mln PLN).

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	0,6	0,4	1,1
Wobec jednostek pozostałych	572,1	483,8	489,6
	572,7	484,2	490,7
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	27,6	22,7	15,5
Zobowiązania z tyt. Podatków, ceł i ubezp. Społecznych	68,8	78,6	48,7
Fundusze specjalne	–	0,2	–
Inne zobowiązania	3,0	1,3	2,5
	99,4	102,8	66,7
Razem	672,1	587,0	557,4

26. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych

W okresie 9 miesięcy roku 2020 Grupa dokonała emisji długoterminowych obligacji w kwocie 20,0 mln PLN na rynku krajowym. Nie dokonano wykupów wcześniej dokonanych emisji. W poprzednich okresach Emitentem obligacji była Spółka Amica S.A. Na dzień bilansowy zobowiązania Spółki Amica S.A. z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły odpowiednio, krótkoterminowe 16,0 mln PLN oraz długoterminowe 51,8 mln PLN.

Na dzień bilansowy warunki emisji pozostały niezmienione w porównaniu do warunków na dzień 31 grudnia 2019 roku.

27. Instrumenty finansowe

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

	Waluta	Pozycja zabezpieczana	Spółka	Nominał transakcji w walucie	Terminy wymagalności – w wartościach nominalnych	
					Instrumenty o cha- rakterze krótkotermi- nowym (wymagalne do 30.09.2021)	Instrumenty o cha- rakterze długotermi- nowym (wymagalne po 30.09.2021)
I.p.						
1.	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	67,5	42,5	25,0
2.	EUR	Zakup towarów	Hansa OOO	3,0	3,0	–
3.	EUR	Zakup towarów	CDA Ltd.	1,5	1,5	–
4.	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica Commerce s.r.o.	6,2	4,7	1,4
5.	CNY	Zakup towarów	Amica S.A.	599,0	374,0	225,0
6.	CNY	Zakup towarów	Amica International GmbH	507,1	298,8	208,3
7.	CNY	Zakup towarów	Hansa OOO	19,7	19,7	–
8.	CNY	Zakup towarów	Sideme S.A.	182,1	132,3	49,8
9.	CNY	Zakup towarów	CDA Ltd.	173,0	142,5	30,6
10.	RUB	Należności ze sprzedaży	Amica S.A.	210,0	210,0	–
11.	GBP	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	10,3	8,3	2,0
12.	GBP	Aktywa netto spółki w Wielkiej Brytanii	Amica S.A.	7,9	4,4	3,5
13.	CZK	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	373,9	373,9	–
14.	USD	Zakup towarów	Amica S.A.	7,6	7,6	–
15.	USD	Zakup towarów	Sideme S.A.	4,2	3,0	1,1
16.	PLN	Kredyt inwestycyjny, wyemitowane obligacje	Amica S.A.	77,5	22,5	55,0
17.	USD	koszty frachtów morskich	Amica S.A.	0,1	0,1	–
18.	USD	koszty frachtów morskich	Amica International GmbH	0,1	0,1	–
19.	CNY	Zobowiązania handlowe	Electrodomesticos Iberia S.L.	–	–	–

CIĄG DALSZY TABELI ZNAJDUJE SIĘ NA KOLEJNEJ STRONIE

dane w mln PLN

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczoney	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczoney	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Zmiana wyceny bilansowej ujętej w kapitałach na 30.09.2020 w stosunku do 30.09.2019, po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentów odniesiona w wyniku III kwartał 2020 roku	
	na 30 września 2020			na 30 września 2019					I.p.
	(1,5)	0,3	(1,2)	(1,8)	0,3	(1,5)	0,3	(0,1)	1.
	0,8	(0,2)	0,6	(0,7)	0,1	(0,6)	1,2	–	2.
	–	–	–	–	–	–	–	–	3.
	(0,2)	–	(0,2)	–	–	–	(0,2)	(0,1)	4.
	3,3	(0,6)	2,6	(0,1)	–	(0,1)	2,7	2,4	5.
	3,2	(1,3)	1,8	4,8	(2,1)	2,7	(0,9)	–	6.
	–	–	–	–	–	–	–	(0,3)	7.
	0,8	0,1	0,7	0,1	–	0,1	0,6	(0,5)	8.
	1,8	0,4	1,4	(0,2)	0,1	(0,1)	1,5	(0,5)	9.
	–	–	–	(0,2)	–	(0,1)	0,1	(1,7)	10.
	0,9	(0,2)	0,7	(0,2)	–	(0,2)	0,9	1,6	11.
	22,1	(3,0)	19,2	22,1	(4,0)	18,2	1,1	(0,2)	12.
	0,8	(1,4)	(0,6)	3,1	(0,6)	2,5	(3,1)	0,2	13.
	(1,2)	0,2	(0,9)	5,8	(1,1)	4,7	(5,6)	0,1	14.
	–	–	–	1,6	–	1,6	(1,6)	(0,5)	15.
	(1,3)	0,3	(1,1)	(1,4)	0,3	(1,1)	–	–	16.
	–	–	–	(0,2)	–	(0,2)	0,2	–	17.
	–	–	–	–	–	–	–	–	18.
	0,2	–	0,2	–	–	–	0,2	–	19.
SUMA	29,5	(6,4)	23,1	32,7	(7,0)	25,9	(2,7)	0,4	

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 wyznaczane 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 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Aktywa trwałe:			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	6,0	8,0	7,6
Instrumenty pochodne długoterminowe	6,0	8,0	7,6
Aktywa obrotowe:			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	26,1	25,9	20,7
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	0,8	–	0,1
Instrumenty pochodne krótkoterminowe	26,9	25,9	20,8
Aktywa – instrumenty pochodne	32,9	33,9	28,4
Zobowiązania długoterminowe:			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	5,4	3,0	2,8
Instrumenty pochodne długoterminowe	5,4	3,0	2,8
Zobowiązania krótkoterminowe:			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	3,9	2,5	5,9
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	0,2	2,0	1,0
Instrumenty pochodne krótkoterminowe	4,1	4,5	6,9
Zobowiązania – instrumenty pochodne	9,5	7,5	9,7

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

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
Stan na 30 września 2020				
Aktywa:	–	–	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	–	–	32,1	32,1
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	–	–	0,8	0,8
Aktywa razem	–	–	32,9	32,9
Zobowiązania:	–	–	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	–	–	9,3	9,3
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	–	–	0,2	0,2
Zobowiązania razem	–	–	9,5	9,5
Wartość godziwa netto	–	–	23,4	23,4

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31 grudnia 2019				
Aktywa:	–	–	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	–	–	28,3	28,3
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	–	–	0,1	0,1
Aktywa razem	–	–	28,4	28,4
Zobowiązania:	–	–	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	–	–	8,7	8,7
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	–	–	1,0	1,0
Zobowiązania razem	–	–	9,7	9,7
Wartość godziwa netto	–	–	18,7	18,7

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 30 września 2019				
Aktywa:	–	–	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	–	–	33,9	33,9
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	–	–	–	–
Aktywa razem	–	–	33,9	33,9
Zobowiązania:	–	–	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	–	–	5,5	5,5
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	–	–	2,0	2,0
Zobowiązania razem	–	–	7,5	7,5
Wartość godziwa netto	–	–	26,4	26,4

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.

28. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward, kontrakty walutowo-procentowe typu CIRS. W trakcie roku Grupa zawierała również transakcje typu swap towarowy. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem walutowym oraz ryzykiem cen surowców powstającymi w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

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 – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Grupa rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe i ryzyko cen surowców, dodatkowo Grupa opisuje ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy koordynowane jest przez Spółkę dominującą, w bliskiej współpracy z Zarządami oraz dyrektorami finansowymi spółek zależnych. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Ponadto Spółka dominująca wyznaczyła formalnie część instrumentów pochodnych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

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

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

29. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

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

30. Sprawy sądowe

Na dzień 30 września 2020 roku została zawiązana rezerwa na ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia toczącej się sprawy sądowej w kwocie **0,7 mln PLN**.

31. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie **15,8 mln PLN**. Kwoty te są związane z rozbudową infrastruktury i modernizacji technologii Fabryki Kuchni znajdującej się we Wronkach.

32. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

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

Obowiązki wynikające z powyższych przepisów, a polegające na zbiórce zużytego sprzętu w danym roku na podstawie deklaracji Spółek o wprowadzeniu na rynek sprzętu nowego w latach poprzednich. W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa poniosła koszty związane z organizacją i odzyskiem zużytego sprzętu w kwocie **16,6 mln PLN** (w okresie 9 miesięcy 2019 roku **12,3 mln PLN**).

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad jednostką Amica S.A sprawuje Holding Wronki S.A., który posiada 34,93 % akcji Spółki Amica S.A. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocie nr 37.

Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 30 września 2020 roku.

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

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

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

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

Poniższa 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 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019
Holding Wronki SA	–	–	2,8	2,9
KKS LECH Poznań	4,7	4,0	1,9	2,4
Fundacja Amicis	0,1	–	–	–
Razem	4,8	4,0	4,7	5,3

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe			Należności handlowe		
	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Holding Wronki SA	–	–	–	0,5	0,4	1,1
KKS LECH Poznań	2,1	2,0	2,4	0,1	–	–
Razem	2,1	2,0	2,4	0,6	0,4	1,1

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa udzieliła pożyczek powyższym Spółkom na wartość 0,8 mln PLN. W okresie sprawozdawczym Spółki nie dokonały spłat pożyczek, saldo pozostałe do spłaty na 30 września 2020 roku wynosi 0,8 mln PLN.

Bezpośrednie zaangażowanie Grupy w KKS Lech Poznań S.A.

Tabela obok prezentuje zaangażowanie aktywów względem Spółki Lech Poznań S.A.

KKS Lech Poznań S.A.	30 września 2020 roku	30 września 2019 roku	31 grudnia 2019 roku
Należności handlowe	2,1	2,0	2,4
Pożyczki udzielone	0,8	0,8	–
SUMA	2,9	2,8	2,4

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.

34. Program płatności akcjami

Program motywacyjny na lata 2019-2026

W Spółce dominującej funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. Program będzie obowiązywał przez okres kolejnych 7 (siedmiu) lat obrotowych, to jest w latach 2019-2026, o ile wcześniej nie zostanie w całości wykorzystana całkowita liczba Akcji Własnych nabytych w ramach Programu Skupu i przeznaczonych do zaoferowania Osobom Uprawnionym w ramach realizacji Programu.

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

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dokonuje weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, w terminie 14 (czternastu) dni od dnia tego zatwierdzenia.

W przypadku pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki, w terminie wskazanym w zdaniu poprzedzającym, przyjmuje w drodze uchwały Listę Imienną. W uchwale tej Rada Nadzorcza ustali także Kwotę Bazową stanowiącą podstawę przyznania Uprawnień za dany rok obrotowy wraz z Pulą Uprawnień oraz dokona przydziału Uprawnień.

Celem ustalenia Puli Uprawnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki na rynku głównym GPW z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających Dzień Przydziału Uprawnień. Indywidualna Pula Uprawnień zostanie określona przez Radę Nadzorczą na Liście Imiennej, z uwzględnieniem: Indywidualnego Współczynnika Kalkulacji, a także okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu lub Członka Rozszerzonego Zarządu w roku obrotowym, za który przyznawane są Indywidualne Pule Uprawnień.

Warunki programu motywacyjnego	
Liczba osób Uprawnionych	
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób
Drugi Program motywacyjny	7 osób
Okres obowiązywania	
Pierwszy Program motywacyjny	od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny	od 21.05.2019 do 20.05.2023
Warunek uruchomienia puli uprawnień	
Pierwszy Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 60 mln PLN.
Drugi Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 100 mln PLN
Znaczące parametry w modelu wyceny:	Wartości parametru
Model wyceny akcji	Symulacja Monte Carlo
Ilość przyznanych akcji	250.000
Stopa dywidendy na 2020 rok (%)	3,46%
Zmienność cen akcji na dzień 30 września 2020 (%)	39,50%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72%

Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za pierwsze 9 miesięcy roku 2020 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano 10,7 mln PLN. kosztów świadczonych usług objętych programem motywacyjnym (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 zostało rozpoznano 3,3 mln PLN).

Realizacja programu

W dniu 27 sierpnia 2020 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków Uprawnień i zatwierdziła Listę Imienną pracowników, którzy byli objęci programem motywacyjnym. W wyniku realizacji programu motywacyjnego osobom uprawnionym przyznano 48 017 akcji z puli akcji własnych. W związku z tym liczba akcji własnych uległa zmniejszeniu. Poniżej znajduje się zastawienie akcji, które zostały przyznane w ramach rozliczenia się programu motywacyjnego.

	liczba akcji (w szt.)	wartość akcji (w PLN)
Przyznanie akcji własnych	48 017	5 565 357
Wydanie akcji własnych	35 640	4 276 800
Akcje pozostające do rozliczenia	12 377	1 288 557

35. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie Głównej Kadry Kierowniczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2020 roku oraz za poprzedni okres sprawozdawczy prezentuje poniższa tabela:

	30 września 2020	30 września 2019
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	4,7	3,5
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0,3	0,4
Świadczenia pracownicze oparte na akcji *	10,7	3,3
Suma	15,7	7,2
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1,3	1,4
Suma	1,3	1,4
	17,0	8,6

*W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, zmianie uległa wartość świadczeń pracowniczych, wynikających z wyceny akcji w ramach programu motywacyjnego. Wzrost wspomnianych świadczeń w roku 2020 wynikał z rozpoznania części kosztów, dotyczących lat przyszłych, w wyniku bieżącym Grupy.

36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

37. Pozostałe informacje

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

Stan na 30 września 2020	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	51,76%
ING OFE* (obecnie: NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty	555 952	555 952	1 111 904	5,30%
Aviva OFE Aviva BZ WBK	537 497	537 497	1 074 994	5,12%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	37,82%
Razem	7 775 273	10 492 951	15 550 546	100,00%

* 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 30.09.2020	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 30.09.2019
Marcin Bilik*	9 000	(4 900)	13 900
Alina Jankowska-Brzóska*	–	(1 015)	1 015
Michał Rakowski*	1 000	–	1 000
Robert Stobiński*	1 050	–	1 050

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

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

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 30 września 2020	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 30 września 2019
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch	1 200	–	1 200

Lista Członków Zarządu, na dzień podpisania tego sprawozdania finansowego, Spółki „Amica S.A.”, którym zostały przyznane akcje za rok obrotowy 2019 w ramach Programu Motywacyjnego Spółki na lata 2019-2026 (stan na 30 września 2020 r.)

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019	Uwagi
Marcin Bilik*	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*
Alina Jankowska-Brzóska*	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*
Michał Rakowski*	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku*
Błażej Sroka*	3 381	Lock-up do końca września 2022 roku*
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku*

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

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 niebędącego 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 9.
3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu – nota 14.
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 11,12,13,14.
5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw – nota 18.
6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego – nota 9.
7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych – nota 11.
8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych – nota 11.
9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych – nota 25.
10. W badanym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.
11. 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).
12. 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;
13. W badanym okresie nie zostały zawarte transakcje przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe.
14. Instrumenty finansowe wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia – nota 22.
15. W badanym okresie nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.
16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych – nota 21.
17. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane – nota 10.

18. 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 98.
 19. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego – 24.
 20. 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.5
 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 3, 28.
 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 30.
 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 30.
 8. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta – nota 25.
 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 24.
 11. 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.

3Q.2020

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 r.

AMICA Spółka Akcyjna

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 168,2	1 150,9	264,1	267,5
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	78,1	73,1	17,7	17,0
3 Zysk (strata) przed opodatkowaniem	118,2	101,4	26,7	23,6
4 Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	101,9	87,0	23,0	20,2
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	182,5	5,2	41,3	1,2
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5,7	0,3	1,3	0,1
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(86,5)	(2,1)	(19,6)	(0,5)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	101,7	3,4	23,0	0,8
9 Aktywa, razem	1 532,6	1 512,9	338,6	345,9
10 Zobowiązania długoterminowe	126,6	139,5	28,0	31,9
11 Zobowiązania krótkoterminowe	415,6	490,0	91,8	112,0
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	990,4	883,4	218,8	202,0
13 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,4	3,6
14 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
15 Akcje własne do zbycia (w szt.)	214 360	250 000	214 360	250 000
16 Akcje własne do umorzenia (w szt.)	–	–	–	–
17 Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	13,48	11,56	3,05	2,69
18 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	127,02	106,39	28,06	24,33
19 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,00	4,00	0,68	0,93

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30.09.2020	30.09.2019
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,4241	4,3022
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,5268	4,3736

* Szczegóły w notcie 15.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020

	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiące zakończony 30.09.2019	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	1 162,9	1 146,1	478,2	422,3
Przychody ze sprzedaży usług	5,3	4,8	1,8	1,4
Przychody ze sprzedaży	1 168,2	1 150,9	480,0	423,7
Koszt własny sprzedaży	943,6	935,2	383,6	347,8
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży	224,6	215,7	96,4	75,9
Pozostałe przychody operacyjne	10,6	5,2	0,9	0,8
Koszty sprzedaży	62,4	59,3	21,4	18,0
Koszty ogólnego zarządu	88,5	80,4	30,4	23,7
Pozostałe koszty operacyjne	6,2	8,1	0,9	3,3
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-	-	(0,1)	-
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	78,1	73,1	44,7	31,7
Przychody finansowe	45,7	35,1	(1,3)	-
Koszty finansowe	5,6	6,8	2,3	2,6
Zysk/ (strata) brutto	118,2	101,4	41,1	29,1
Podatek dochodowy	(16,3)	(14,4)	(8,0)	(5,6)
Zysk/ (strata) netto	101,9	87,0	33,1	23,5
Pozostałe całkowite dochody netto				
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(1,9)	(1,4)	1,7	2,3
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(2,4)	(1,7)	2,0	2,8
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0,5	0,3	(0,3)	(0,5)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem	(1,9)	(1,4)	1,7	2,3
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA ROK	100,0	85,6	34,8	25,8
Zysk/ (strata) na jedną akcję:				
- podstawowy z zysku za rok obrotowy	13,48	11,56	4,36	2,83
- rozwodniony z zysku za rok obrotowy	13,48	11,56	4,38	2,83

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2020

	30 września 2020	30 września 2019 Dane przekształcone*	31 grudnia 2019 Dane przekształcone*
AKTYWA			
Aktywa trwałe	811,0	813,3	828,1
Rzeczowe aktywa trwałe	342,3	342,7	352,3
Prawa do użytkowania	44,4	45,3	45,3
Wartości niematerialne	36,5	34,4	36,9
Inwestycje w jednostkach zależnych	338,9	327,8	327,8
Pochodne instrumenty finansowe	6,0	7,9	7,6
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6,7	6,8	13,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	36,2	48,4	44,4
Aktywa obrotowe	721,6	699,6	618,6
Zapasy	219,3	234,9	212,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	347,3	420,4	356,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	–	3,8	4,5
Pochodne instrumenty finansowe	15,3	15,7	9,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	26,7	8,2	17,6
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	2,5	3,6	11,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,6	4,0	2,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	105,9	9,0	4,2
AKTYWA RAZEM	1 532,6	1 512,9	1 446,7

	30 września 2020	30 września 2019 Dane przekształcone*	31 grudnia 2019 Dane przekształcone*
PASYWA			
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	990,4	883,4	902,1
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały	872,9	780,8	779,6
Zyski zatrzymane/ Niepodzielony wynik finansowy	101,9	87,0	106,9
Zobowiązania długoterminowe	126,6	139,5	119,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	80,7	100,5	76,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	26,5	27,0	26,3
Rezerwy długoterminowe	5,1	4,5	5,1
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2,9	2,3	2,3
Pochodne instrumenty finansowe	5,4	3,0	2,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,0	2,2	6,3
Zobowiązania krótkoterminowe	415,6	490,0	425,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	299,7	250,6	257,3
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	32,6	26,7	37,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	39,5	170,0	93,9
Zobowiązania z tytułu leasingu	9,3	10,7	8,5
Pochodne instrumenty finansowe	3,7	3,8	2,5
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4,7	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,1	4,5	0,2
Rezerwy krótkoterminowe	24,0	23,7	25,7
Zobowiązania razem	542,2	629,5	544,6
PASYWA RAZEM	1 532,6	1 512,9	1 446,7

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020

	30 września 2020	30 września 2019 Dane przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	118,2	101,4
Korekty o pozycje:	64,5	(96,2)
Amortyzacja	33,5	29,7
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	(1,2)	0,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(36,5)	(24,2)
Zysk/(strata) na działalności inwestycyjnej	(0,3)	0,6
Zmiana stanu rezerw	(1,1)	(2,2)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zapasów	(6,7)	(20,7)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu należności	18,0	(70,2)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	53,5	(11,0)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(0,8)	3,5
Zmiana stanu rezerw na program motywacyjny	6,8	3,3
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	4,3	–
Przepływy związane z hedgingiem	7,8	1,7
Pozostałe	(1,0)	1,4
Korekta instrumenty	(9,2)	(1,9)
Podatek dochodowy zapłacony	(2,8)	(6,4)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	182,5	5,2

30 września 2020 30 września 2019
Dane
przekształcone

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,1	0,3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(20,5)	(45,5)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(11,1)	(6,1)
Dywidendy otrzymane	30,6	30,0
Spłata udzielonych pożyczek	18,2	22,4
Udzielenie pożyczek	(11,7)	(5,3)
Instrumenty handlowe	0,1	0,2
Pozostałe	–	4,3
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5,7	0,3

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(5,4)	(13,9)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	–	82,7
Spłata pożyczek/ kredytów	(68,7)	(23,3)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	20,0	23,9
Wpływy z tytułu faktoringu zobowiązań	125,6	128,4
Wypływy z tytułu faktoringu zobowiązań	(130,5)	(139,8)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	(23,9)
Dywidendy wypłacone	(22,6)	(30,1)
Odsetki zapłacone	(4,1)	(5,5)
Pozostałe	(0,8)	(0,6)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(86,5)	(2,1)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	101,7	3,4
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	102,2	3,3
Różnice kursowe netto	(0,5)	0,1
Środki pieniężne na początek okresu	4,2	5,6
Środki pieniężne na koniec okresu	105,9	9,0

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020	15,6	766,3	(30,0)	30,0	5,3	8,1	106,9	902,1
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	–	–	–	–	–	–	101,9	101,7
Inne całkowite dochody netto za rok	–	–	–	–	–	(1,9)	–	(1,9)
Całkowity dochód za rok	–	–	–	–	–	(1,9)	101,9	99,8
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	(5,3)	–	–	(5,3)
Wydanie akcji własnych	–	–	4,3	–	–	–	–	4,3
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(22,6)	(22,6)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	84,3	–	–	–	–	(84,3)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	11,9	–	–	11,9
Inne zmiany	–	–	–	–	–	–	–	–
Na dzień 30 września 2020	15,6	850,6	(25,7)	30,0	11,9	6,2	101,9	990,4

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019	15,6	672,2	(30,0)	30,0	–	12,6	124,2	824,6
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	–	–	–	–	–	–	87,0	87,0
Inne całkowite dochody netto za rok	–	–	–	–	–	(1,4)	–	(1,4)
Całkowity dochód za rok	–	–	–	–	–	(1,4)	87,0	85,6
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(30,1)	(30,1)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	94,1	–	–	–	–	(94,1)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	3,3	–	–	–	–	3,3
Inne zmiany	–	–	–	–	–	–	–	–
Na dzień 30 września 2019	15,6	766,3	(26,7)	30,0	–	11,2	87,0	883,4

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019	15,6	672,2	(30,0)	30,0	–	12,6	124,2	824,6
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	–	–	–	–	–	–	106,9	106,9
Inne całkowite dochody netto za rok	–	–	–	–	–	(4,5)	–	(4,5)
Całkowity dochód za rok	–	–	–	–	–	(4,5)	106,9	102,4
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(30,1)	(30,1)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	94,1	–	–	–	–	(94,1)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	5,3	–	–	5,3
Inne zmiany	–	–	–	–	–	–	–	–
Na dzień 31 grudnia 2019	15,6	766,3	(30,0)	30,0	5,3	8,1	106,9	902,1

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Zmiany prezentacyjne

Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego zakończonego na dzień 31 grudnia 2019 roku za wyjątkiem zmian przedstawionych poniżej.

1.1 Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Korekta 1 – zmiana ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów

Zgodnie z MSSF 16 Spółka dokonała wdrożenia nowego standardu na dzień 01 stycznia 2019 r. w odniesieniu do zawartych umów leasingu, za wyjątkiem umów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (PWUG), gdyż w odniesieniu do tych transakcji Spółka uznała, że nie jest spełniona definicja leasingu. W związku z wykształceniem się praktyki odnośnie ujęcia PWUG jako umów leasingu, Spółka dokonała retrospektywnego ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów według MSSF 16 odpowiednio korygując dane finansowe na dzień 01 stycznia 2019 r., 30 września 2019 oraz na dzień 31 września 2019 r.

W konsekwencji na dzień 01 stycznia 2019 r. Spółka oszacowała zobowiązania w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty, zdyskontowanych na dzień zastosowania MSSF 16 z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej. Drugostronnie, Spółka ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w oparciu o zdyskontowane płatności zobowiązań leasingowych przy zastosowaniu stopy procentowej leasingu. Aktywa z tyt. prawa do użytkowania amortyzowane są liniowo przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Korekta 2 – zmiana prezentacyjna prawa do użytkowania

Spółka podjęła decyzję dotyczącą odrębnego prezentowania w sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujętego w ramach umów leasingu zgodnie z MSSF 16. Dotychczas kwoty te ujmowane były w ramach Rzeczowych aktywów trwałych.

Korekta 3 – zmiana prezentacyjna faktoringu dłużnego

Spółka zawiera transakcje faktoringu dłużnego w odniesieniu do zobowiązań handlowych. Zobowiązania z tytułu faktoringu wobec instytucji finansowej prezentowane uprzednio w pozycji Inne zobowiązania krótkoterminowe zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej „Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego”.

01 stycznia 2019	Przed przekształceniem	Korekta 1	Po przekształceniu
AKTYWA			
Aktywa trwałe	793,2	5,4	798,6
Rzeczowe aktywa trwałe	347,9	–	347,9
Prawa do użytkowania	–	5,4	5,4
Wartości niematerialne	34,3	–	34,3
Inwestycje w jednostkach zależnych	321,6	–	321,6
Pochodne instrumenty finansowe	10,4	–	10,4
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	20,5	–	20,5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	58,5	–	58,5
Aktywa obrotowe	613,6	–	613,6
Zapasy	214,2	–	214,2
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	346,0	–	346,0
Należności z tytułu podatku dochodowego	13,9	–	13,9
Pochodne instrumenty finansowe	13,0	–	13,0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9,7	–	9,7
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	8,1	–	8,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,0	–	3,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5,7	–	5,7
AKTYWA RAZEM	1 406,8	5,4	1 412,2

01 stycznia 2019	Przed przekształceniem	Korekta 1	Po przekształceniu
PASYWA			
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	824,5	–	824,5
Kapitał podstawowy	15,6	–	15,6
Pozostałe kapitały	684,8	–	684,8
Zyski zatrzymane/ Niepodzieony wynik finansowy	124,1	–	124,1
Zobowiązania długoterminowe	139,0	5,4	144,4
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	122,5	–	122,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	5,0	5,4	10,4
Rezerwy długoterminowe	4,5	–	4,5
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2,4	–	2,4
Pochodne instrumenty finansowe	2,4	–	2,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,2	–	2,2
Zobowiązania krótkoterminowe	443,3	–	443,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	322,0	–	322,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	86,8	–	86,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	5,6	–	5,6
Pochodne instrumenty finansowe	2,9	–	2,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,1	–	0,1
Rezerwy krótkoterminowe	25,9	–	25,9
Zobowiązania razem	582,3	5,4	587,7
PASYWA RAZEM	1 406,8	5,4	1 412,2

30 września 2019	Przed przekształ- ceniem	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Po przekształ- ceniu
AKTYWA					
Aktywa trwałe	807,9	5,4	–	–	813,3
Rzeczowe aktywa trwałe	358,0	–	(15,3)	–	342,7
Prawa do użytkowania	–	5,4	39,9	–	45,3
Wartości niematerialne	59,0	–	(24,6)	–	34,4
Inwestycje w jednostkach zależnych	327,8	–	–	–	327,8
Pochodne instrumenty finansowe	7,9	–	–	–	7,9
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6,8	–	–	–	6,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	48,4	–	–	–	48,4
Aktywa obrotowe	699,6	–	–	–	699,6
Zapasy	234,9	–	–	–	234,9
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	420,4	–	–	–	420,4
Należności z tytułu podatku dochodowego	3,8	–	–	–	3,8
Pochodne instrumenty finansowe	15,7	–	–	–	15,7
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8,2	–	–	–	8,2
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	3,6	–	–	–	3,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,0	–	–	–	4,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9,0	–	–	–	9,0
AKTYWA RAZEM	1 507,5	5,4	–	–	1 512,9

30 września 2019	Przed przekształ- ceniem	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Po przekształ- ceniu
PASYWA					
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	883,4	–	–	–	883,4
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	–	15,6
Pozostałe kapitały	780,8	–	–	–	780,8
Zyski zatrzymane/ Niepodzielony wynik finansowy	87,0	–	–	–	87,0
Zobowiązania długoterminowe	134,1	5,4	–	–	139,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	100,5	–	–	–	100,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	21,6	5,4	–	–	27,0
Rezerwy długoterminowe	4,5	–	–	–	4,5
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2,3	–	–	–	2,3
Pochodne instrumenty finansowe	3,0	–	–	–	3,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,2	–	–	–	2,2
Zobowiązania krótkoterminowe	490,0	–	–	–	490,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	277,3	–	–	(26,7)	250,6
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	–	26,7	26,7
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	170,0	–	–	–	170,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	10,7	–	–	–	10,7
Pochodne instrumenty finansowe	3,8	–	–	–	3,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,5	–	–	–	4,5
Rezerwy krótkoterminowe	23,7	–	–	–	23,7
Zobowiązania razem	624,1	5,4	–	–	629,5
PASYWA RAZEM	1 507,5	5,4	–	–	1 512,9

31 grudnia 2019	Przed przekształ- ceniem	Korekta 1	Korekta 3	Po przekształceniu
AKTYWA				
Aktywa trwałe	822,7	5,4	–	828,1
Rzeczowe aktywa trwałe	352,3	–	–	352,3
Prawa do użytkowania	39,9	5,4	–	45,3
Wartości niematerialne	36,9	–	–	36,9
Inwestycje w jednostkach zależnych	327,8	–	–	327,8
Pochodne instrumenty finansowe	7,6	–	–	7,6
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	13,8	–	–	13,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	44,4	–	–	44,4
Aktywa obrotowe	618,6	–	–	618,6
Zapasy	212,6	–	–	212,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	356,6	–	–	356,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	4,5	–	–	4,5
Pochodne instrumenty finansowe	9,9	–	–	9,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	17,6	–	–	17,6
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	11,2	–	–	11,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,0	–	–	2,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4,2	–	–	4,2
AKTYWA RAZEM	1 441,3	5,4	–	1 446,7

31 grudnia 2019	Przed przekształ- ceniem	Korekta 1	Korekta 3	Po przekształceniu
PASYWA				
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	902,1	–	–	902,1
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	15,6
Pozostałe kapitały	779,6	–	–	779,6
Zyski zatrzymane/ Niepodzielony wynik finansowy	106,9	–	–	106,9
Zobowiązania długoterminowe	113,7	5,4	–	119,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	76,3	–	–	76,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	20,9	5,4	–	26,3
Rezerwy długoterminowe	5,1	–	–	5,1
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2,3	–	–	2,3
Pochodne instrumenty finansowe	2,8	–	–	2,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,3	–	–	6,3
Zobowiązania krótkoterminowe	425,5	–	–	425,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	294,8	–	(37,5)	257,3
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	37,5	37,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	93,9	–	–	93,9
Zobowiązania z tytułu leasingu	8,5	–	–	8,5
Pochodne instrumenty finansowe	2,5	–	–	2,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,2	–	–	0,2
Rezerwy krótkoterminowe	25,7	–	–	25,7
Zobowiązania razem	539,2	5,4	–	544,6
PASYWA RAZEM	1 441,3	5,4	–	1 446,7

1.2 Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Spółka dokonała zmian dotyczących prezentacji pozycji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Szczegóły zmian zostały zaprezentowane poniżej:

Korekta 1 – zmiana prezentacji transakcji hedgingowych

Zmiana prezentacji transakcji hedgingowych została zastosowana w celu ujednoczenia zasad ujęcia oraz prezentacji na poszczególnych poziomach działalności Spółki.

Korekta 2 – zmiana prezentacji transakcji faktoringu dłużnego

Spółka podjęła decyzję o zaprezentowaniu osobno wydatków i wpływów z tytułu faktoringu w ramach działalności finansowej. Zmiana prezentacji tej transakcji była podyktowana zwiększeniem przejrzystości sprawozdania finansowego Spółki.

Korekta 3 – zmiana prezentacji rezerwy na program motywacyjny

Zmiana prezentacji rezerwy na program motywacyjny została zastosowana w celu zwiększenia przejrzystości sprawozdania finansowego Spółki.

Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	Przed przekształceniem	Korekta1	Korekta 2	Korekta 3	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) brutto	101,4	–	–	–	101,4
Korekty o pozycje:	(104,4)	(3,2)	11,4	–	(96,2)
Amortyzacja	29,7	–	–	–	29,7
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	8,8	(8,6)	–	–	0,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(24,2)	–	–	–	(24,2)
Zysk/(strata) na działalności inwestycyjnej	0,6	–	–	–	0,6
Zmiana stanu rezerw	(2,2)	–	–	–	(2,2)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zapasów	(20,7)	–	–	–	(20,7)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu należności	(70,2)	–	–	–	(70,2)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(22,5)	–	11,4	–	(11,0)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3,5	–	–	–	3,5
Zmiana stanu rezerw na program motywacyjny	–	–	–	3,3	3,3
Przepływy związane z hegingiem	7,5	(5,8)	–	–	1,7
Pozostałe	0,7	4,2	–	(3,3)	1,4
Korekta instrumenty	(8,9)	7,0	–	–	(1,9)
Podatek dochodowy zapłacony	(6,4)	–	–	–	(6,4)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3,0)	(3,2)	11,4	–	5,2
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,3	–	–	–	0,3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(45,5)	–	–	–	(45,5)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(6,1)	–	–	–	(6,1)
Dywidendy otrzymane	30,0	–	–	–	30,0
Spłata udzielonych pożyczek	22,4	–	–	–	22,4
Udzielenie pożyczek	(5,3)	–	–	–	(5,3)
Instrumenty handlowe	(3,6)	3,8	–	–	0,2
Pozostałe	4,4	(0,1)	–	–	4,3
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3,4)	3,7	–	–	0,3

Za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	Przed przekształceniem	Korekta1	Korekta 2	Korekta 3	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(13,9)	-	-	-	(13,9)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	82,7	-	-	-	82,7
Spłata pożyczek/ kredytów	(23,3)	-	-	-	(23,3)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23,9	-	-	-	23,9
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	-	-	128,4	-	128,4
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	-	-	(139,8)	-	(139,8)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(23,9)	-	-	-	(23,9)
Dywidendy wypłacone	(30,1)	-	-	-	(30,1)
Odsetki zapłacone	(5,5)	-	-	-	(5,5)
Pozostałe	-	(0,6)	-	-	(0,6)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	9,9	(0,6)	(11,4)	-	(2,1)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3,4	-	-	-	3,4
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3,3	-	-	-	3,3
Różnice kursowe netto	0,1	-	-	-	0,1
Środki pieniężne na początek okresu	5,6	-	-	-	5,6
Środki pieniężne na koniec okresu	9,0	-	-	-	9,0

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.

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Amica International GmbH	13,3	13,3	13,3
Amica Commerce S.R.O.	5,7	5,7	5,7
Gram Domestic A/S	14,2	14,2	14,2
Hansa 000	62,4	62,4	62,4
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1,9	1,9	1,9
Marcelin Management Sp. z o.o.	42,2	42,2	42,2
Amica Handel I Marketing	0,2	0,2	0,2
Hansa Ukraina	4,4	4,4	4,4
Electrodomesticos Iberia S.L.	21,9	10,8	10,8
Sideme S.A.	22,8	22,8	22,8
THE CDA Group	149,9	149,9	149,9
Razem	338,9	327,8	327,8

3. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Wartość na początek okresu	327,8	321,6	321,6
Podwyższenie kapitału	11,1	4,3	4,3
Nabycie udziałów w Spółce	–	1,9	1,9
Wartość na koniec okresu	338,9	327,8	327,8

W związku z wystąpieniem sytuacji pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 Zarząd Spółki dokonał oceny czy posiadane składniki aktywów wartości inwestycji zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości.

Po dokonaniu pogłębionej analizy obejmującej weryfikację prognoz i założeń budżetowych jak i bieżące wyniki, Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 22 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2019.

4. Aktywa finansowe

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone	22,3	11,6	27,8
Poręczenia finansowe	1,0	2,3	2,4
Należności z tytułu wypłaty z zysku	10,0	1,1	–
Inne	0,1	0,1	1,1
Razem	33,4	15,1	31,3
– krótkoterminowe	26,7	8,2	17,6
– długoterminowe	6,7	6,8	13,7

5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka nie odnotowała żadnych istotnych zmian w zakresie wysokości aktywa z tytułu podatku dochodowego. Nadal największym wartościowo aktywem, jakie spółka identyfikuje, jest aktywo na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Szczegółowy opis dotyczący tego aktywa zawiera nota numer 13 w Informacji dodatkowej do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Zapasy

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Materiały:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	61,4	49,3	55,9
Według wartości netto możliwej do uzyskania	60,1	48,1	54,7
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,2	9,5	9,2
Produkty gotowe:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	53,7	62,9	43,0
Według wartości netto możliwej do uzyskania	51,3	61,5	41,4
Towary:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	93,7	110,8	102,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	91,2	108,8	100,3
Części zamienne	7,5	6,8	7,0
Zapasy ogółem , według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	219,3	234,9	212,6

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **6,2 mln PLN** (na dzień 30 września 2019 roku **4,6 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2019 **4,5 mln PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2020 roku ujęto w wyniku kwotę 1,7 mln PLN jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2019 ujęto w wyniku 0,3 mln PLN jako koszt, w 2019 roku ujęto w wyniku 0,2 mln PLN jako koszt).

7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Należności z tytułu dostaw i usług	347,1	420,4	355,4
Pozostałe należności od osób trzecich	0,2	–	1,2
Należności ogółem (netto)	347,3	420,4	356,6
Odpis aktualizujący należności	2,8	3,6	2,8
Należności brutto	350,1	424,0	359,4

8. Rezerwy

Na dzień bilansowych Spółka dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono zmian do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2019.

Zmiany stanu rezerw	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	13,5	13,5	13,6	5,1	4,5	5,1
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	10,5	10,2	12,1	–	–	–
Rezerwy na świadczenia pracownicze	–	–	–	2,9	2,3	2,3
Pozostałe rezerwy razem	24,0	23,7	25,7	8,0	6,8	7,4

9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30 września 2020	30 września 2019	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	5,0	3,7	16,3
Wobec jednostek pozostałych	260,9	209,9	209,1
	265,9	213,6	225,4
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	16,6	14,6	7,6
Inne zobowiązania	17,2	22,4	24,3
	33,8	37,0	31,9
Razem	299,7	250,6	257,3

10. Poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka Amica S.A. posiadała poręczenia udzielone jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych dla swoich Spółek zależnych w kwocie 1,4 mln PLN. W wyniku za 9 miesięcy 2020 roku została ujęta kwota 0,5 mln PLN. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych poręczeń rozliczane są na zasadach rynkowych.

11. 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 rozwodniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Spółkę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesiący zakończony 30.09.2019
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	214 360	250 000
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	4 330
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 560 913	7 529 603
Zysk (strata) netto	101,9	87,0
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	13,48	11,56
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	13,48	11,55
Liczba teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	74 384	32 858
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	145,35	98,22
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	124,69	124,8
Liczba po cenie rynkowej (szt.)	597	263
Cena akcji na koniec okresu	137,0	112,8

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 2020 do 30 września 2020 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki AMICA S.A. w dniu 26 listopada 2020 roku.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie Sprawozdania Finansowego

KAMIL GALANEK

Główny Księgowy

Zatwierdzone 26 listopada 2020

Publikacja 27 listopada 2020