



Grupa Kapitałowa Amica S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r.

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

12. Podatek dochodowy	022
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	022
14. Utrata wartości aktywów	023
15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	024
16. Rzeczowe aktywa trwale	025
17. Wartości niematerialne	027
18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	029
19. Wartość firmy	030
20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	030
21. Zapasy	030
22. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	031
23. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne	031
24. Rezerwy	032
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	032
26. Instrumenty finansowe	033
27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	034
28. Sprawy sądowe	034
29. Zobowiązania inwestycyjne	034
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	035
31. Program płatności akcjami	035
32. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego	036
33. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	036
34. Pozostałe informacje	037

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	039
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	040
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	041
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	043
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	045
1. Utrata wartości aktywów	047
1.1. Utrata wartości udziałów	047
1.2. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	047
2. Rzeczowe aktywa trwale	048
3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	049
4. Wartości niematerialne i prawne	050
5. Inwestycje w jednostkach zależnych	051
6. Aktywa finansowe	051
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	051
8. Zapasy	051
9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	052
10. Rezerwy	052
11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	053
12. Poręczenia i gwarancje	053
13. Zysk na akcję	053
Zatwierdzenie do publikacji	053

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

WYBRANE DANE FINANSOWE	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
1 Przychody z umów z klientami	1 639,7	1 570,1	353,7	345,9
2 Zysk z działalności operacyjnej	(9,3)	74,9	(2,0)	16,5
3 Zysk przed opodatkowaniem	5,3	74,9	1,1	16,5
4 Zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki	(4,1)	55,4	(0,9)	12,2
5 Zysk netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	(0,4)	0,1	(0,1)	–
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	163,4	(112,8)	35,2	(24,8)
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(43,8)	(24,6)	(9,4)	(5,4)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(93,7)	(25,1)	(20,2)	(5,5)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	25,9	(162,5)	5,6	(35,7)
10 Aktywa, razem	2 407,1	2 221,6	514,3	491,4
11 Zobowiązania długoterminowe	217,3	158,1	46,4	35,0
12 Zobowiązania krótkoterminowe	1 052,1	968,5	224,8	214,2
13 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 135,7	1 092,2	242,6	241,6
14 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2,0	2,8	0,4	0,6
15 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,3	3,5
16 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17 Akcje własne do zbycia (w szt.)	147 137	201 983	147 137	201 983
18 Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,59)	7,33	(0,13)	1,61
19 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	146,07	140,47	31,21	31,07
20 Zadeklarowana/Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)*	3,50	6,00	0,75	1,32
Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:			30.06.2022	30.06.2021
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych			4,6362	4,5396
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej			4,6806	4,5208

* Szczegóły w nocie 13.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	Nota	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		1 619,4	1 555,2	784,7	765,2
Przychody ze sprzedaży usług		20,3	14,9	11,0	7,8
Przychody z umów z klientami		1 639,7	1 570,1	795,7	773,0
Koszt własny sprzedaży		1 299,9	1 169,9	642,1	586,7
Zysk brutto ze sprzedaży		339,8	400,2	153,6	186,3
Pozostałe przychody operacyjne	11.1.	4,9	2,6	3,1	1,3
Koszty sprzedaży		222,7	189,2	112,7	89,8
Koszty ogólnego zarządu		125,4	135,2	60,0	65,7
Pozostałe koszty operacyjne	11.2.	4,7	3,0	2,8	2,6
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		1,2	0,5	1,2	–
Zysk z działalności operacyjnej		(9,3)	74,9	(20,0)	29,5
Przychody finansowe	11.3.	52,8	10,9	47,5	6,6
Koszty finansowe	11.4.	38,2	10,9	26,1	6,4
Zysk brutto		5,3	74,9	1,4	29,7
Podatek dochodowy	12.	9,8	19,4	8,8	8,4
Zysk netto		(4,5)	55,5	(7,4)	21,3
Zysk przypadający:		(4,5)	55,5	(7,4)	21,3
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(4,1)	55,4	(7,2)	21,1
Akcjonariuszom niekontrolującym		(0,4)	0,1	(0,2)	0,2
Zysk na jedną akcję:					
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)		(0,59)	7,33	(0,97)	2,81
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)		(0,59)	7,32	(0,97)	2,80
Pozostałe całkowite dochody netto					
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		25,5	16,3	36,0	(6,4)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		34,4	1,2	38,8	(8,1)
Zabezpieczenie aktywów netto		0,4	(0,7)	0,3	1,0
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		(10,6)	19,4	(3,4)	1,2
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów		1,3	(3,6)	0,3	(0,5)
Pozostałe całkowite dochody netto razem		25,5	16,3	36,0	(6,4)
Całkowite dochody razem		21,0	71,8	28,6	14,9
Dochód całkowity przypadający:		21,0	71,8	28,6	14,9
Akcjonariuszom jednostki dominującej		21,2	71,5	28,8	14,8
Akcjonariuszom niekontrolującym		(0,2)	0,3	(0,2)	0,1

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2022 roku

	Nota	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021 Dane przekształcone*
AKTYWA				
Aktywa trwałe		786,2	746,1	774,1
Rzeczowe aktywa trwałe	16	434,7	393,6	434,5
Prawo do użytkowania	18	79,3	81,8	84,2
Wartość firmy	19	44,4	43,1	44,2
Wartości niematerialne	17	133,6	118,3	127,7
Nieruchomości inwestycyjne		22,7	24,1	13,4
Pochodne instrumenty finansowe	26	2,2	8,7	7,3
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,4	0,6	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		68,9	75,9	62,4
Aktywa obrotowe		1 620,9	1 475,5	1 735,3
Zapasy	21	825,5	630,3	811,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22	588,5	631,4	725,6
Należności z tytułu podatku dochodowego		19,3	6,5	14,4
Pochodne instrumenty finansowe	26	40,7	33,5	48,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		58,3	66,2	64,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		88,6	107,6	59,9
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		–	–	10,1
AKTYWA RAZEM		2 407,1	2 221,6	2 509,4

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd.

na dzień 30 czerwca 2022 roku

	Nota	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021 Dane przekształcone*
PASYWA				
Kapitał własny razem		1 137,7	1 095,0	1 142,9
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		1 135,7	1 092,2	1 140,7
Kapitał podstawowy		15,6	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	15	1 067,5	1 026,6	1 012,7
Różnice kursowe z przeliczenia		18,2	(22,1)	(16,0)
Zyski zatrzymane		34,4	72,1	128,4
Udziały niekontrolujące		2,0	2,8	2,2
Zobowiązania długoterminowe		217,3	158,1	214,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23	103,3	51,0	107,0
Rezerwy długoterminowe	24	26,2	23,7	25,0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		26,5	24,4	21,5
Pochodne instrumenty finansowe	26	7,1	2,3	6,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	43,7	50,9	49,3
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		10,5	5,8	5,5
Zobowiązania krótkoterminowe		1 052,1	968,5	1 152,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25	796,2	707,0	845,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	23	107,8	124,2	152,8
Pochodne instrumenty finansowe	26	14,9	6,6	13,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	27,5	21,9	26,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		20,5	27,0	28,2
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2,6	0,5	2,4
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		2,4	3,5	1,2
Rezerwy krótkoterminowe	24	80,2	77,8	82,8
Zobowiązania razem		1 269,4	1 126,6	1 366,5
PASYWA RAZEM		2 407,1	2 221,6	2 509,4

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone *
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto	5,3	74,9	144,9
Korekty o pozycje:	158,1	(187,7)	(311,9)
Amortyzacja	34,7	32,4	65,9
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(2,8)	(0,8)	2,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15,3	2,3	9,2
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,7	0,1	0,4
Zmiana stanu rezerw	(12,3)	(8,8)	(2,4)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	9,4	(208,8)	(390,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	193,7	54,2	(36,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(82,1)	(20,4)	107,7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5,3	(0,6)	(6,1)
Wynik na instrumentach pochodnych	(42,4)	(15,2)	(55,3)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	0,5	0,1	(11,4)
Wydanie akcji z programu motywacyjnego	–	–	6,6
Przepływy związane z hedgingiem	47,5	9,8	33,8
Pozostałe	3,0	(0,7)	1,0
Podatek dochodowy zapłacony	(12,4)	(31,3)	(36,6)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	163,4	(112,8)	(167,0)

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone *
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	0,4	0,1	1,5
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(44,3)	(24,5)	(86,9)
Splata udzielonych pożyczek	–	–	4,7
Udzielenie pożyczek	–	–	(4,7)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	0,1	(0,2)	0,9
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(43,8)	(24,6)	(84,5)

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone *
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(11,8)	(10,8)	(22,2)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	1,5	52,4	113,0
Splata pożyczek/ kredytów	(60,8)	(11,1)	(21,9)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–	50,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–	(15,9)
Dywidendy wypłacone	–	(45,4)	(45,4)
Odsetki zapłacone	(14,8)	(1,8)	(8,7)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	78,4	96,5	201,3
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(86,2)	(104,3)	(207,4)
Pozostałe	–	(0,6)	(1,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(93,7)	(25,1)	41,5

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Rok zakończony 31.12.2021 Dane przekształcone *
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	25,9	(162,5)	(210,0)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	28,7	(162,8)	(210,5)
Różnice kursowe netto	2,8	(0,3)	(0,5)
Środki pieniężne na początek okresu	59,9	270,4	270,4
Środki pieniężne na koniec okresu	88,6	107,6	59,9
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania:	3,9	–	7,7

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2022	15,6	1 012,7	(16,0)	128,4	1 140,7	2,2	1 142,9
Zysk netto	–	–	–	(4,1)	(4,1)	(0,4)	(4,5)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	(8,9)	34,2	–	25,3	0,2	25,5
Całkowite dochody razem	–	(8,9)	34,2	(4,1)	21,2	(0,2)	21,0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	63,2	–	(63,2)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(26,7)	(26,7)	–	(26,7)
Wycena programu motywacyjnego	–	0,4	–	–	0,4	–	0,4
Pozostałe zmiany	–	0,1	–	–	0,1	–	0,1
Na dzień 30 czerwca 2022	15,6	1 067,5	18,2	34,4	1 135,7	2,0	1 137,7

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021	15,6	929,5	(23,1)	144,0	1 066,0	2,5	1 068,5
Zysk netto	–	–	–	55,4	55,4	0,1	55,5
Pozostałe całkowite dochody netto	–	15,1	1,0	–	16,1	0,2	16,3
Całkowite dochody razem	–	15,1	1,0	55,4	71,5	0,3	71,8
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	81,9	–	(81,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(45,4)	(45,4)	–	(45,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	0,1	–	–	0,1	–	0,1
Na dzień 30 czerwca 2021	15,6	1 026,6	(22,1)	72,1	1 092,2	2,8	1 095,0

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd.

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

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

INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

Zarząd Amica S.A. monitoruje poziom zapasów bezpośrednio zaangażowanych we wschodnich rynkach zbytu pod kątem ewentualnej utraty wartości. Na dzień bilansowy wartość wskazanych zapasów wynosiła 54,1 mln PLN. Wzrost w porównaniu ze stanem na 31.03.2021 w dużej mierze wynika ze wzmocnienia kursu rubla.

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

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

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL (Expected credit loss)

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 stan należności od klientów do spółki rosyjskiej Hansa OOO wynosił 100,6 mln PLN (1 171mln RUB), wykazując istotne zmniejszenie w porównaniu do 31 grudnia 2021, kiedy stan należności od klientów wynosił 163 mln PLN (3 007mln RUB). Istotny spadek wartości należności od klientów do spółki rosyjskiej wynika ze skrócenia terminów płatności oraz wprowadzenia obowiązkowej przedpłaty dla części klientów. W wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanej straty kredytowej dotyczącej należności Hansa, nie zidentyfikowano zwiększenia ryzyka nie otrzymania płatności od klientów. W związku z czym wartość odpisu na należności na 30.06.2022 została na poziomie 0,4mln PLN.

Na dzień bilansowy 30.06.2022 stan należności od spółki rosyjskiej Hansa OOO do Amica S.A. wynosił 18,8 mln PLN. Na dzień 31.12.2021 wartość należności wynosiła 140,2 mln PLN.

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 stan należności od klientów ukraińskich wobec Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. wynosił 14,7 mln PLN (21 mln PLN na 31.12.2021). W wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanych strat kredytowych odpis na należności od klientów ukraińskich został zwiększony do 1,3 mln PLN, w porównaniu do 0,7 mln na koniec roku 2021.

W związku z ponowieniem możliwości ubezpieczenia transakcji z ukraińskimi klientami, wznowiona została współpraca sprzedażowa na rynek ukraiński. Na dzień bilansowy ponad 35% należności od klientów zostało pokryte ubezpieczeniem.

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

Działania podjęte przez Grupę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie

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

Grupa Amica posiada spółki zależne w Ukrainie i Rosji.

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

Na dzień bilansowy Grupa posiadała aktywa trwałe w spółce w Rosji oraz w Ukrainie, o łącznej wartości 6,4 mln PLN.

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

Sytuacja płynnościowa

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

Zarząd Grupy Amica nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością. Zarząd Amica S.A. również nie widzi wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Spółka w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz spełnienia kowenantów.

Przychody

Grupa Amica prezentuje w sprawozdaniu finansowym segmenty działalności w ujęciu geograficznym. W II kwartale 2022 roku Grupa osiągnęła w części segmentu rynku wschodniego, obejmującej Rosję i Ukrainę, przychody na poziomie 143 mln PLN co stanowi 8,7% przychodów ze sprzedaży produktów i towarów. W ocenie Grupy obecna sytuacja geopolityczna może mieć wpływ na osiągnięcie przez spółki z Rosji i Ukrainy niższych – niż zakładane – przychodów, jednakże potencjalna skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania.

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

Ryzyka walutowe, hedging

Wybuch wojny w Ukrainie zdestabilizował rynki finansowe. Zaobserwowana duża zmienność kursów walutowych w początkowej fazie z biegiem czasu zmniejszyła się. Niemniej jednak Grupa kontynuuje wciąż swoją wieloletnią politykę i wykorzystuje instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko kursowe tak aby ewentualny powrót zmienności nie wpłynął negatywnie na jej wyniki w działalności finansowej.

Na dzień publikacji w związku z sytuacją na rynkach finansowych w ocenie Zarządu nie ma możliwości zabezpieczenia pozycji rublowych.

Surowce

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

1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Grupa Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz Nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

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

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

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

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład **Zarządu** jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodził:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych (Pierwszy Wiceprezes Zarządu)
- Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu
- Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Cyfryzacji, Logistyki oraz Zarządzania Towarami

Z dniem 6 czerwca 2022 roku Pan Błażej Sroka przestał pełnić funkcję Członka Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki w Amica S.A. Na mocy kolegalnej decyzji Zarządu Amica S.A. zarządzanie obszarami: Działowi Zarządzania Towarami, Logistyki oraz Sekcji Zakupów Nieprodukcyjnych zostało powierzone Panu Robertowi Stobińskiemu.

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 czerwca 2022 roku wchodził:

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

W dniu 29 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Amica S.A. powołało sześciu Członków Rady Nadzorczej Spółki na nową, wspólną kadencję.

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

Na 30 czerwca 2022 roku nie zostały powołane Komitet Audytu, Komitet Operacyjny i Komitet ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń. Powołanie wyżej wymienionych Komitetów miało miejsce w dniu 13 lipca 2022 roku. Informacja odnośnie składów powołanych Komitetów została przedstawiona w nocy 33.

3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			30.06.2022	30.06.2021	
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Marcelin Management Sp. z o.o.*	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Nova Panorama Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Nowe Centrum Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina 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
Hansa Central Asia TOO	Kazachstan	działalność handlowa	100%	100%	KZT

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

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

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

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 15 września 2022 roku.

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

6.2. Kontynuacja działania

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

6.3. Podstawa sporządzenia

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

6.4. Waluta funkcjonalna I waluta prezentacyjna

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

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

6.5. Zasady konsolidacji

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

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

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

6.6. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

Pozycje pieniężne

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

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

Pozycje niepieniężne

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

Pozostałe

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

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

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

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

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

Grupa oceniła, że zmiany standardów nie miały istotnego wpływu na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

6.8. Niepewność szacunków

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

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

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

7. Korekta błędu lat ubiegłych

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

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

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

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

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

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	31 grudnia 2021 roku	Korekta	31 grudnia 2021 roku
AKTYWA			
Aktywa obrotowe	1 811,5	(76,2)	1 735,3
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	801,8	(76,2)	725,6
AKTYWA RAZEM	2 585,6	(76,2)	2 509,4

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

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

8. Sezonowość działalności

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

9. Zysk na akcje

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

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	147 137	201 983
Liczba akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	10 546
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 628 136	7 583 836
Zysk netto	(4,5)	55,5
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	(0,59)	7,33
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(0,59)	7,32
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	51 737	114 614
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	119,6	150,0
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.06.)	95,6	153,7
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	541	746
Cena akcji na koniec okresu	75,0	165,2

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



10. Segmenty

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

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

Grupa kapitałowa zidentyfikowała poniższe segmenty operacyjne:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 oraz okres porównywalny.

za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	311,4	206,2	107,2	943,0	71,9	1 639,7
Koszt własny sprzedaży	251,8	160,0	71,8	765,6	50,7	1 299,9
Zysk brutto ze sprzedaży	59,6	46,2	35,4	177,4	21,2	339,8
Zysk brutto ze sprzedaży w %	19,1%	22,4%	33,0%	18,8%	29,5%	20,7%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	48,8	39,6	27,0	154,4	–	269,8
Wynik operacyjny segmentu	10,8	6,6	8,4	23,0	21,2	70,0
Wynik operacyjny segmentu w %	3,5%	3,2%	7,8%	2,4%	29,5%	4,3%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						79,3
Zysk z działalności operacyjnej						(9,3)
Wynik na działalności finansowej						14,6
Zysk brutto						5,3
Podatek dochodowy						9,8
Zysk netto						(4,5)

za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	372,5	239,5	123,7	772,6	61,8	1 570,1
Koszt własny sprzedaży	267,4	167,0	83,3	603,9	48,3	1 169,9
Zysk brutto ze sprzedaży	105,1	72,5	40,4	168,7	13,5	400,2
Zysk brutto ze sprzedaży w %	28,2%	30,3%	32,7%	21,8%	21,8%	25,5%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	53,9	42,6	26,7	133,9	–	257,1
Wynik operacyjny segmentu	51,2	29,9	13,7	34,8	13,5	143,1
Wynik operacyjny segmentu w %	13,7%	12,5%	11,1%	4,5%	21,8%	9,1%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						68,2
Zysk z działalności operacyjnej						74,9
Wynik na działalności finansowej						–
Zysk brutto						74,9
Podatek dochodowy						19,4
Zysk netto						55,5

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

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

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Sprzedaż wyrobów i towarów	1 567,8	1 504,8
Polska	413,9	384,7
Wschód	187,8	218,9
Północ	142,0	120,4
Południe	87,7	105,1
Zachód	736,4	675,7
Pozostała sprzedaż, w tym:	71,9	65,3
-części zamienne i materiały	51,6	50,4
-usługi	20,3	14,9
Razem	1 639,7	1 570,1

11. Przychody i koszty

11.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Nieodpłatne dostawy	0,9	0,6	0,3	0,3
Otrzymane odszkodowania, grzywny	1,1	0,2	1,0	–
Rozwiązanie rezerw	0,2	0,5	0,6	0,4
Dotacje	1,1	0,7	1,1	0,6
Pozostałe	1,6	0,6	0,1	–
Razem	4,9	2,6	3,1	1,3

11.2. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Działalność społeczna (CSR)	1,6	1,4	0,5	0,7
Kary i odszkodowania	1,4	0,9	0,9	1,0
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,7	0,1	0,7	–
Pozostałe	1,0	0,6	0,7	0,9
Razem	4,7	3,0	2,8	2,6

11.3. Przychody finansowe

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	0,1	–
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych handlowych	4,6	1,6
Przychody z tytułu różnic kursowych	48,1	9,3
Przychody finansowe razem	52,8	10,9

11.4. Koszty finansowe

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Odsetki od kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji i innych zobowiązań	14,1	3,4
Odsetki od leasingu	1,2	0,6
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych zabezpieczających	20,8	4,9
Pozostałe	2,1	2,0
Koszty finansowe razem	38,2	10,9

11.5. Koszty rodzajowe

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Amortyzacja	34,7	32,4	17,5	16,5
Zużycie materiałów i energii	480,2	487,8	232,0	256,6
Usługi obce	153,8	134,0	82,2	65,0
Podatki i opłaty	5,0	4,4	1,8	0,7
Koszty świadczeń pracowniczych	187,4	182,4	86,5	87,2
Pozostałe koszty rodzajowe	117,2	112,8	54,4	56,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	742,6	597,2	361,0	305,2
Koszty według rodzajów razem, w tym:	1 720,9	1 551,0	835,4	787,4
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 299,9	1 169,9	642,1	586,7
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	222,7	189,2	112,7	89,8
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	125,4	135,2	60,0	65,7
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	(72,9)	(56,7)	(20,6)	(45,2)

12. Podatek dochodowy

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

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Podatek bieżący	7,6	9,9
Podatek odroczony	2,2	9,5
Podatek dochodowy razem	9,8	19,4

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

W trakcie pierwszego półrocza 2022 roku Amica S.A. poniosła stratę na działalności strefowej, w związku z czym aktywo nie zostało wykorzystane. Dodatkowo w spółkach Amica S.A. i Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. nie zostały otworzone aktywa odroczonego z tytułu straty podatkowej na 30.06.2022.

Saldo odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej na koniec 30 czerwca 2022 wynosiło **18,0 mln PLN**.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

29 czerwca 2022 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Amica S.A. zatwierdziło wypłatę dywidendy za 2021 rok w kwocie 3.50 PLN na jedną akcję. 15 lipca 2022 dywidenda została wypłacona.

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



14. Utrata wartości aktywów

Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny czy wartość aktywów trwałych zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. W wyniku analizy przesłanek, Zarząd Grupy zdecydował na przeprowadzenie testów na utratę wartości dla wartości firmy CDA oraz wymienionych poniżej znaków towarowych w ramach spółek CDA i Sideme:

- Sideme S.A. – Caviss, Curtiss, Le chai,
- The CDA Group – CDA, Matrix.

Znaki towarowe

Wartość bilansowa znaków towarowych na dzień 30 czerwca 2022 oraz 31 grudnia 2021 przedstawiała się następująco:

	Sideme S.A.	The CDA Group
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	24,0	61,9
Zmiany dotyczące różnic kursowych	0,3	(0,4)
Wartość brutto na dzień 30.06.2022	24,3	61,5

	Sideme S.A.	The CDA Group
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	23,8	58,0
Zmiany dotyczące różnic kursowych	0,2	3,9
Wartość brutto na dzień 31.12.2021	24,0	61,9

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzanych testów dla poszczególnych znaków towarowych w ramach Spółek, które te znaki posiadają:

	Sideme S.A.	The CDA Group
Przesłanki utraty	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	24,3	61,5
Stopa dyskontowa	5,99%	6,85%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%

Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek i została przyporządkowana do grupy ośrodków generujących środki pieniężne (CGU) odpowiadających całokształtowi działalności podmiotów przejmowanych. Zastosowane podejście jest najbardziej naturalnym sposobem przypisania wartości firmy oraz jest zgodne z kierunkiem wykonywania analiz zarządczych na poziomie Grupy. Na 30.06.2022 Grupa wykonała test na utratę wartości firmy CDA, wartość bilansowa której na dzień 30 czerwca 2022 oraz 31 grudnia 2021 przedstawiała się następująco:

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
THE CDA Group	19,6	19,7

Testy na utratę wartości firmy

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzonego testu dla CGU „The CDA Group”.

	THE CDA Group
Przesłanki utraty	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	19,6
Stopa dyskontowa	6,85%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%

Wartość firmy spółki Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. nie podlega analizie przesłanek utraty wartości ze względu na nieistotność.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

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

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

Wrażliwość na zmiany założeń

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

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości znaków towarowych:

Przesłanki utraty wartości	Sideme S.A.	THE CDA Group
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak

W poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa również nie zidentyfikowała żadnych przesłanek utraty wartości aktywa dotyczącego znaków towarowych.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy:

Przesłanki utraty wartości	THE CDA Group
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak

W poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa również nie zidentyfikowała żadnych przesłanek utraty wartości aktywa dotyczącego wartości firmy.

15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	971,3	(17,6)	24,2	(0,9)	30,0	5,7	1 012,7
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(8,9)	–	–	–	(8,9)
Całkowite dochody razem	–	–	(8,9)	–	–	–	(8,9)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	63,2	–	–	–	–	–	63,2
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	0,4	0,4
Pozostałe zmiany	0,1	–	–	–	–	–	0,1
Na dzień 30 czerwca 2022	1 034,6	(17,6)	15,3	(0,9)	30,0	6,1	1 067,5

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	889,1	(24,2)	18,8	(1,3)	30,0	17,1	929,5
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	15,1	–	–	–	15,1
Całkowite dochody razem	–	–	15,1	–	–	–	15,1
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	81,9	–	–	–	–	–	81,9
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	0,1	0,1
Na dzień 30 czerwca 2021	971,0	(24,2)	33,9	(1,3)	30,0	17,2	1 026,6

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

16. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stan na 30.06.2022	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,3	278,2	324,5	22,8	154,8	9,8	40,1	835,5
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(82,9)	(199,4)	(14,2)	(104,3)	–	–	(400,8)
Wartość bilansowa netto	5,3	195,3	125,1	8,6	50,5	9,8	40,1	434,7

Stan na 30.06.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,3	240,9	294,3	20,2	153,9	6,6	14,2	735,4
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(56,4)	(169,7)	(13,9)	(101,8)	–	–	(341,8)
Wartość bilansowa netto	5,3	184,5	124,6	6,3	52,1	6,6	14,2	393,6

Stan na 31.12.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,3	275,1	322,6	22,1	151,5	7,0	32,9	816,5
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(78,7)	(191,0)	(13,5)	(98,8)	–	–	(382,0)
Wartość bilansowa netto	5,3	196,4	131,6	8,6	52,7	7,0	32,9	434,5

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r.

[w mln zł]

za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022	5,3	196,4	131,6	8,6	52,7	7,0	32,9	434,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,5	3,7	0,5	3,0	5,1	7,2	22,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	(0,2)	(1,8)	(0,5)	(0,1)	–	–	(2,6)
Amortyzacja	–	(4,2)	(8,4)	(0,7)	(5,5)	–	–	(18,8)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	–	0,4	0,1	(2,3)	–	(1,8)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	0,8	–	0,3	0,3	–	–	1,4
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku	5,3	195,3	125,1	8,6	50,5	9,8	40,1	434,7

za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,8	6,7	0,2	2,7	3,5	4,4	20,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	–	(0,5)	(1,4)	(1,1)	–	–	(3,0)
Amortyzacja	–	(3,7)	(7,6)	(0,7)	(5,4)	–	–	(17,4)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,5	1,4	1,4	–	–	3,3
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	(0,2)	–	–	–	–	–	(0,2)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	5,3	184,5	124,6	6,3	52,1	6,6	14,2	393,6

za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	18,8	22,8	3,3	10,1	3,9	23,1	82,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	–	(2,1)	(2,4)	(6,7)	–	–	(11,2)
Amortyzacja	–	(7,9)	(15,5)	(1,4)	(10,9)	–	–	(35,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	1,0	2,3	5,7	–	–	9,0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	(0,1)	(0,1)	–	–	–	–	(0,2)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	5,3	196,4	131,6	8,6	52,7	7,0	32,9	434,5

17. Wartości niematerialne

Stan na 30.06.2022	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	111,0	20,3	22,1	23,3	11,3	12,4	5,0	205,4
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(14,0)	(11,7)	(18,1)	(11,0)	–	–	(71,8)
Wartość bilansowa netto	94,0	6,3	10,4	5,2	0,3	12,4	5,0	133,6

Stan na 30.06.2021	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	108,0	19,5	14,7	22,2	11,2	7,3	0,2	183,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(16,9)	(12,1)	(9,2)	(15,7)	(10,9)	–	–	(64,8)
Wartość bilansowa netto	91,1	7,4	5,5	6,5	0,3	7,3	0,2	118,3

Stan na 31.12.2021	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	111,0	20,2	20,8	22,3	11,3	10,0	0,6	196,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(13,1)	(10,3)	(17,1)	(11,0)	–	–	(68,5)
Wartość bilansowa netto	94,0	7,1	10,5	5,2	0,3	10,0	0,6	127,7

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r.

[w mln zł]

za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022	94,0	7,1	10,5	5,2	0,3	10,0	0,6	127,7
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,1	1,3	1,0	–	2,4	4,4	9,2
Amortyzacja	–	(0,9)	(1,4)	(1,0)	–	–	–	(3,3)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku	94,0	6,3	10,4	5,2	0,3	12,4	5,0	133,6

za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,9	1,4	0,8	–	–	0,2	5,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	–	–	–	–	(0,1)	–	(0,1)
Amortyzacja	–	(0,9)	(0,6)	(1,4)	(0,7)	–	–	(3,6)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	1,2	–	–	–	–	–	–	1,2
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	91,1	7,4	5,5	6,5	0,3	7,3	0,2	118,3

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

18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Stan na 01.01.2022	6,4	23,9	21,1	9,6	20,9	2,3	84,2	75,3
Zawarcie nowych umów	–	0,6	1,9	2,5	–	1,1	6,1	6,1
Zmiany i modyfikacje	–	–	–	(0,4)	–	–	(0,4)	(0,4)
Amortyzacja	–	(3,1)	(4,7)	(2,9)	(0,8)	(0,3)	(11,8)	–
Platności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(13,0)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,2
Różnice kursowe	–	1,2	–	–	–	–	1,2	2,0
Stan na 30.06.2022	6,4	22,6	18,3	8,8	20,1	3,1	79,3	71,2

	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Stan na 01.01.2021	6,5	27,9	11,2	8,6	22,6	1,6	78,4	69,6
Zawarcie nowych umów	–	0,3	8,2	4,8	–	–	13,3	13,3
Amortyzacja	(0,1)	(3,2)	(3,5)	(2,7)	(0,8)	(0,2)	(10,5)	–
Platności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(11,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	0,6
Różnice kursowe	–	0,2	–	0,4	–	–	0,6	0,7
Stan na 30.06.2021	6,4	25,2	15,9	11,1	21,8	1,4	81,8	72,8

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

19. Wartość firmy

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

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Gram Domestic A/S	8,3	8,1	8,2
Amica International GmbH	12,2	11,8	12,0
THE CDA Group Ltd.	19,6	18,9	19,7
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2	4,2
Razem wartość bilansowa	44,4	43,1	44,2

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

20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

W związku ze wstrzymaniem klasyfikacji aktywa jako przeznaczonego do sprzedaży, Grupa dokonała zmiany prezentacyjnej wartości nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim i na dzień 30 czerwca 2022 ujęła to aktywo w pozycji nieruchomości inwestycyjne. Ponadto w związku z reklasyfikacją, dokonano skorygowania tego składnika aktywów o wartość 0,1 mln PLN amortyzacji, która została ujęta w bieżącym okresie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

21. Zapasy

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Materiały:			
Według ceny nabycia	86,4	84,0	80,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	84,9	82,7	78,9
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	14,1	10,2	9,5
Produkty gotowe:			
Według kosztu wytworzenia	183,9	144,3	124,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	181,8	143,0	123,2
Towary:			
Według ceny nabycia	541,6	388,5	594,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	525,7	377,4	580,7
Części zamienne	19,0	17,0	19,3
Razem wartość zapasów	825,5	630,3	811,6

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **19,5 mln PLN** (na dzień 30 czerwca 2021 **13,7 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2021 **16,3 mln PLN**).

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku ujęto w wyniku kwotę **3,2 mln PLN** jako koszt (w okresie 6 miesięcy 2021 roku ujęto w wyniku kwotę **0,4 mln PLN** jako koszt).

22. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług	586,8	630,7	722,7
Pozostałe należności od osób trzecich	1,7	0,7	2,9
Należności razem (netto)	588,5	631,4	725,6
Odpis aktualizujący należności	14,5	15,3	13,3
Należności brutto	603,0	646,7	738,9

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 30.

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

W celu polepszenia przepływów z działalności operacyjnej Grupa korzysta z faktoringu bez regresu. Na dzień bilansowy Grupa posiadała **319,0 mln PLN** należności oddanych do faktoringu (na dzień 30.06.2021: **141,8 mln PLN**, na dzień 31.12.2021: **241,1 mln PLN**). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy, ponieważ ryzyko związane z należnością zostało przekazane na faktora.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

23. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Krótkoterminowe	135,3	146,1	178,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	27,5	21,9	26,0
Kredyty obrotowe	71,1	88,1	116,6
Obligacje	16,7	16,1	16,2
Kredyty inwestycyjne	20,0	20,0	20,0
Długoterminowe	147,0	101,9	156,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	43,7	50,9	49,3
Kredyty obrotowe	31,1	–	32,2
Obligacje	71,2	36,2	70,3
Kredyty inwestycyjne	1,0	14,8	4,5

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

W okresie 6 miesięcy 2022 nie miała miejsca emisja, wykup oraz spłata dłużnych papierów wartościowych.

24. Rezerwy

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

Zmiany stanu rezerw:

	za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku				za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku				za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy
Rezerwy krótkoterminowe												
Stan na początek okresu	42,6	29,9	0,8	9,5	38,8	31,6	0,6	15,6	38,8	31,6	0,6	15,6
Zwiększenie rezerw	25,2	10,3	1,6	1,8	20,4	12,4	1,5	10,3	74,3	36,9	3,4	2,8
Rozwiązanie rezerw	–	(8,9)	(1,6)	–	–	(3,2)	(1,5)	(3,9)	(9,4)	(11,1)	(3,1)	(7,5)
Wykorzystanie rezerw	(23,6)	(11,2)	–	(0,8)	(19,6)	(16,6)	–	(8,4)	(62,1)	(27,5)	(0,3)	(2,0)
Pozostałe zmiany	0,1	0,7	–	3,8	(0,2)	0,1	0,1	(0,2)	1,0	–	0,2	0,6
Stan na koniec okresu	44,3	20,8	0,8	14,3	39,4	24,3	0,7	13,4	42,6	29,9	0,8	9,5

	za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku				za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku				za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne- rentowe	Inne rezerwy
Rezerwy długoterminowe												
Stan na początek okresu	14,1	–	10,6	0,3	10,7	–	12,6	0,3	10,7	–	12,6	0,3
Zwiększenie rezerw	1,5	–	0,1	–	0,7	–	–	–	7,9	–	–	–
Rozwiązanie rezerw	(1,3)	–	–	–	–	–	–	–	(1,1)	–	–	–
Wykorzystanie rezerw	–	–	–	–	–	–	–	–	(3,6)	–	(1,9)	–
Pozostałe zmiany	0,8	–	0,1	–	(0,5)	–	(0,1)	–	0,2	–	(0,1)	–
Stan na koniec okresu	15,1	–	10,8	0,3	10,9	–	12,5	0,3	14,1	–	10,6	0,3

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	0,1	0,8	0,7
Wobec jednostek pozostałych	702,0	629,3	774,6
	702,1	630,1	775,3
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	15,6	18,0	12,2
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	49,4	53,8	56,4
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	26,7	–	–
Inne zobowiązania	2,4	5,1	1,1
	94,1	76,9	69,7
Razem	796,2	707,0	845,0

26. Instrumenty finansowe

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

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

	30 czerwca 2022			30 czerwca 2021			31 grudnia 2021		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	2,2	–	2,2	8,7	–	8,7	7,3	–	7,3
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	40,7	–	40,7	33,0	0,5	33,5	47,0	1,9	48,9
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	7,1	–	7,1	2,3	–	2,3	6,2	–	6,2
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	14,9	–	14,9	6,2	0,4	6,6	13,3	0,3	13,6

Poniższe tabele prezentują ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w okresie 6 miesięcy 2022 roku oraz w okresach porównywalnych.

30 czerwca 2022	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(14,0)	2,3	(11,7)	(0,6)
Kontrakt forward w walucie CNY	13,1	(3,3)	9,8	17,8
Kontrakt forward w walucie USD	4,1	(0,7)	3,4	1,8
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,6)	0,3	(1,3)	0,1
Kontrakt forward w walucie CZK	(3,0)	0,6	(2,4)	(1,8)
Kontrakt IRS	2,6	(0,5)	2,1	–
Kontrakt CIRS	19,0	(3,6)	15,4	–
	20,2	(4,9)	15,3	17,3

30 czerwca 2021	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	0,2	–	0,2	0,3
Kontrakt forward w walucie CNY	26,6	(5,5)	21,1	7,5
Kontrakt forward w walucie USD	–	–	–	–
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,6)	0,3	(1,3)	(0,2)
Kontrakt forward w walucie CZK	(1,6)	0,3	(1,3)	(1,0)
Kontrakt IRS	(1,1)	0,2	(0,9)	(0,2)
Kontrakt CIRS	19,9	(3,8)	16,1	–
	42,4	(8,5)	33,9	6,4

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

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

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

Poziom hierarchii wartości godziwej instrumentów pochodnych

Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych przedstawia tabela poniżej.

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Klasy instrumentów finansowych	poziom 2	poziom 2	poziom 2
Pożyczki udzielone	0,1	0,1	0,1
Należności od odbiorców	588,5	631,4	725,6
Pozostałe aktywa finansowe	0,3	0,5	0,3
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:			
Aktywa	42,9	42,2	56,2
Zobowiązania	22,0	8,9	19,8

27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

28. Sprawy sądowe

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

29. Zobowiązania inwestycyjne

Poniżej zaprezentowano zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów:

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	3,3	5,6	20,1



30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

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

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

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

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe			Zobowiązania handlowe		
	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	–	–	0,6	0,6
KKS LECH Poznań S.A.	1,2	1,4	2,5	0,1	0,2	0,1
Razem	1,2	1,4	2,5	0,1	0,8	0,7

31. Program płatności akcjami

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

Warunki programu motywacyjnego	
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
Stoпа dywidendy na 2022 rok (%)	4,70%
Zmienność cen akcji na dzień 30 czerwca 2021 (%)	32,83%
Stoпа procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72 %

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

Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za 6 miesięcy roku 2022 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano 0,4 mln PLN kosztów świadczonych usług objętych programem motywacyjnym (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku rozpoznano 0,1 mln PLN).

Realizacja programu

W dniu 13 lipca 2022 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków Uprawnień i zatwierdziła Listę Imienną pracowników, którzy byli objęci programem motywacyjnym. Na dzień bilansowy nie dokonano przyznania akcji osobom do tego uprawnionym, w związku z realizacją programu motywacyjnego. W związku z tym liczba akcji własnych w porównaniu do 31 grudnia 2021 nie uległa zmianie.

32. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego

Wartość wynagrodzeń należnych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz okres porównywalny wynosiła:

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	3,0	3,2
Świadczenia pracownicze oparte na akcjach	0,4	0,1
Suma	3,4	3,3
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,0	0,9
Suma	1,0	0,9

33. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

13 lipca 2022 roku nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu, Komitetu Operacyjnego i Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń:

Od dnia 13 lipca 2022 roku Komitet Audytu funkcjonuje w składzie:

- Katarzyna Nagórko – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Paweł Wyrzykowski – Członek Komitetu Audytu
- Paweł Małyska – Członek Komitetu Audytu

Od dnia 13 lipca 2022 roku Komitet Operacyjny funkcjonuje w składzie:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Komitetu Operacyjnego
- Piotr Rutkowski – Członek Komitetu Operacyjnego
- Paweł Wyrzykowski – Członek Komitetu Operacyjnego

Od dnia 13 lipca 2022 roku Komitet ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń funkcjonuje w składzie:

- Paweł Wyrzykowski – Przewodniczący Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Tomasz Rynarzewski – Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Aleksandra Petryga – Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń

34. Pozostałe informacje

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

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

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

** w związku z połączeniem Alianz i Aviva od dnia 02.07.2022 fundusz Aviva OFE Aviva BZ WBK zmienia nazwę na Alianz Polska OFE;

*** Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za okres 2019–2021 wyniosła łącznie 102 863 akcji.

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 30.06.2022	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2021
Michał Rakowski	1 000	–	1 000
Robert Stobiński	1 050	–	1 050

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

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

	Liczba akcji (w szt.) na 30.06.2022	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2021
Tomasz Rynarzewski	400	–	400

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019 (w szt.)	Uwagi	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2020 (w szt.)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku**
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku*	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku**
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku*	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku**
Błażej Sroka***	3 381	Lock-up do końca września 2022 roku*	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku**
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku*	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku**

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

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

*** Z dniem 06.06.2022r. Pan Błażej Sroka przestał pełnić funkcję Członka Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki w Amica S.A.



Grupa Kapitałowa Amica S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 r.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021
1 Przychody z umów z klientami	867,1	915,0	187,0	201,6
2 Zysk z działalności operacyjnej	(22,7)	48,3	(4,9)	10,6
3 Zysk przed opodatkowaniem	52,4	86,2	11,3	19,0
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	49,9	76,2	10,8	16,8
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	121,7	(14,9)	26,2	(3,3)
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55,4)	12,8	(11,9)	2,8
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(63,8)	(77,4)	(13,8)	(17,0)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	2,5	(79,5)	0,5	(17,5)
9 Aktywa, razem	1 685,6	1 600,0	360,2	354,0
10 Zobowiązania długoterminowe	122,4	93,4	26,2	20,7
11 Zobowiązania krótkoterminowe	495,1	453,8	105,8	100,4
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 068,1	1 052,8	228,2	232,9
13 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,3	3,5
14 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
15 Akcje własne do zbycia (w szt.)	147 137	201 983	201 983	201 983
16 Zysk na jedną akcję zwykłą	6,54	10,06	1,40	2,22
17 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	136,09	135,05	29,35	29,75
18 Wyplacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,50	6,00	0,75	1,32

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30.06.2022	30.06.2021
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,6362	4,5396
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6806	4,5208

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	859,4	910,5	418,7	441,2
Przychody ze sprzedaży usług	7,7	4,5	5,4	2,8
Przychody z umów z klientami	867,1	915,0	424,1	444,0
Koszt własny sprzedaży	768,0	755,3	388,9	373,1
Zysk brutto ze sprzedaży	99,1	159,7	35,2	70,9
Pozostałe przychody operacyjne	4,9	2,4	3,8	0,9
Koszty sprzedaży	62,0	55,8	33,5	32,1
Koszty ogólnego zarządu	57,9	54,2	29,0	24,5
Pozostałe koszty operacyjne	6,7	3,7	5,3	2,7
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0,1	0,1	0,1	(0,4)
Zysk z działalności operacyjnej	(22,7)	48,3	(28,9)	12,9
Przychody finansowe	82,2	40,2	78,6	34,7
Koszty finansowe	7,1	2,3	1,0	0,1
Zysk brutto	52,4	86,2	48,7	47,5
Podatek dochodowy	(2,5)	(10,0)	(2,0)	(4,3)
Zysk netto	49,9	76,2	46,7	43,2
Pozostałe całkowite dochody netto				
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(4,7)	7,1	(1,6)	(0,9)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(5,8)	8,8	(2,0)	(1,1)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	1,1	(1,7)	0,4	0,2
Pozostałe całkowite dochody netto razem	(4,7)	7,1	(1,6)	(0,9)
Całkowite dochody razem	45,2	83,3	45,1	42,3
Zysk/ (strata) na jedną akcję:				
– podstawowy z zysku za rok obrotowy	6,54	10,06	6,12	5,71
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	6,54	10,05	6,12	5,70

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2022 r.

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe	899,9	836,7	880,9
Rzeczowe aktywa trwałe	387,9	346,5	386,5
Prawa do użytkowania	47,7	47,3	49,4
Wartości niematerialne	50,4	40,4	46,3
Inwestycje w jednostkach zależnych	350,5	350,3	350,5
Pochodne instrumenty finansowe	2,2	8,7	7,2
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	28,6	12,0	12,7
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	32,6	31,5	28,3
Aktywa obrotowe	785,7	763,3	848,9
Zapasy	411,3	331,8	348,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	276,1	349,6	457,5
Należności z tytułu podatku dochodowego	–	0,1	5,0
Pochodne instrumenty finansowe	10,1	14,7	15,6
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	62,1	23,7	5,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	3,1	5,8	1,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,9	6,2	4,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14,1	31,4	10,9
AKTYWA RAZEM	1 685,6	1 600,0	1 729,8

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd.

na dzień 30 czerwca 2022 r.

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
PASYWA			
Kapitał własny:	1 068,1	1 052,8	1 049,2
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały	1 002,6	961,0	943,1
Zyski zatrzymane	49,9	76,2	90,5
Zobowiązania długoterminowe	122,4	93,4	121,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	72,0	49,6	74,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	20,4	25,3	22,9
Rezerwy długoterminowe	12,4	10,3	12,5
Pochodne instrumenty finansowe	7,1	2,3	6,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10,5	5,9	5,5
Zobowiązania krótkoterminowe	495,1	453,8	559,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	321,1	339,9	366,1
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	37,7	27,0	28,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	71,8	36,9	102,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	17,9	12,7	16,6
Pochodne instrumenty finansowe	15,3	6,0	13,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2,7	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,1	3,5	1,0
Rezerwy krótkoterminowe	26,5	27,8	31,3
Zobowiązania razem	617,5	547,2	680,6
PASYWA RAZEM	1 685,6	1 600,0	1 729,8

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto	52,4	86,2	105,1
Korekty o pozycje:	69,3	(101,1)	(165,5)
Amortyzacja	26,1	23,8	48,9
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,1	(0,6)	(0,4)
Wycena programu motywacyjnego	0,5	0,1	(11,4)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(50,6)	(35,2)	(32,6)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1,0	–	0,9
Zmiana stanu rezerw	1,3	(4,3)	(0,4)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(62,7)	(120,3)	(137,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	178,7	33,4	(53,4)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(24,9)	16,8	35,3
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4,7)	(2,3)	(1,5)
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	–	–	6,6
Przepływy związane z hedgingiem	19,8	4,4	16,8
Pozostałe	–	0,2	0,4
Wynik na instrumentach pochodnych	(12,7)	(7,1)	(24,6)
Podatek dochodowy zapłacony	(2,6)	(10,0)	(13,0)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	121,7	(14,9)	(60,4)

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	–	–	0,1
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(40,2)	(24,2)	(79,5)
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	–	(11,4)	(11,6)
Dywidendy otrzymane	–	36,8	36,8
Spłata udzielonych pożyczek	–	16,0	22,4
Udzielenie pożyczek	(15,3)	(4,2)	(11,9)
Instrumenty (CIRS)	0,1	(0,2)	0,9
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55,4)	12,8	(42,8)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(7,0)	(3,7)	(11,8)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	0,2	–	65,9
Spłata pożyczek/ kredytów	(44,5)	(18,9)	(28,9)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–	50,0
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	78,2	96,5	201,3
Wypływy z tytułu faktoringu dłużnego	(86,2)	(104,3)	(207,4)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–	(15,9)
Dywidendy wypłacone	–	(45,4)	(45,4)
Odsetki zapłacone	(4,7)	(1,0)	(3,8)
Pozostałe	0,2	(0,6)	(1,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(63,8)	(77,4)	2,7
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2,5	(79,5)	(100,5)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3,2	(79,2)	(100,1)
Różnice kursowe netto	0,7	(0,3)	(0,4)
Środki pieniężne na początek okresu	10,9	110,8	111,0
Środki pieniężne na koniec okresu	14,1	31,3	10,9
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3,9	–	4,7

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	15,6	932,3	(17,6)	30,0	5,8	(7,4)	90,5	1 049,2
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	49,9	49,9
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(4,7)	–	(4,7)
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	(4,7)	49,9	45,2
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(26,7)	(26,7)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	63,8	–	–	–	–	(63,8)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	0,4	–	–	0,4
Inne zmiany	–	0,1	(0,1)	–	–	–	–	–
Na dzień 30 czerwiec 2022 roku	15,6	996,2	(17,7)	30,0	6,2	(12,1)	49,9	1 068,1

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,2)	127,1	1 014,9
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	76,2	76,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	7,1	–	7,1
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	7,1	76,2	83,3
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(45,4)	(45,4)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	81,6	–	–	–	–	(81,6)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	0,1	–	–	0,1
Na dzień 30 czerwiec 2021 roku	15,6	932,1	(24,2)	30,0	17,2	5,9	76,2	1 052,8

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

1. Utrata wartości aktywów

1.1. Utrata wartości udziałów

Zarząd Spółki Amica S.A. dokonał oceny czy wartość inwestycji w spółkach zależnych, zaprezentowana w bilansie, powinna zostać poddana testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd zdecydował na przeprowadzenie testów na utratę wartości dla wartości udziałów w spółkach Amica Commerce S.R.O, Hansa 000, Sideme S.A. oraz The CDA Group.

Test na utratę wartości

Spółka przeprowadza corocznie test na utratę wartości udziałów, gdy istnieją ku temu przesłanki.

	Amica Commerce S.R.O.	Hansa 000	Sideme S.A.	THE CDA Group
Przesłanki utraty wartości	brak	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	5,7	62,4	22,8	149,9
Stopa dyskontowa (WACC)	8,79%	15,96%	5,99%	6,85%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%	1%
Okres prognozy	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

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

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

Wrażliwość na zmiany założeń

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

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

	Amica Commerce S.R.O.	Hansa 000	Sideme S.A.	THE CDA Group
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	brak	brak

1.2. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

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

2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stan na 30.06.2022	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku.	3,4	158,2	126,6	7,8	52,2	5,4	32,9	386,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,6	2,3	0,5	2,3	3,5	7,1	18,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	(0,7)	(2,3)	(0,1)	(0,3)	–	–	(3,4)
Amortyzacja	–	(2,8)	(7,5)	(0,5)	(5,0)	–	–	(15,8)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,4	1,6	–	0,3	–	–	2,3
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku	3,4	157,7	120,7	7,7	49,5	8,9	40,0	387,9

Stan na 30.06.2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.	3,4	147,3	119,5	5,4	53,5	3,4	9,8	342,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	2,1	6,5	0,5	1,6	3,3	4,4	18,4
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	–	(0,7)	–	(1,2)	–	–	(1,9)
Amortyzacja	–	(2,5)	(6,5)	(0,3)	(4,8)	–	–	(14,1)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,5	–	1,3	–	–	1,8
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	3,4	146,9	119,3	5,6	50,4	6,7	14,2	346,5

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

3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania					Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy		
Stan na 01.01.2022	6,5	1,5	17,9	2,5	21,0	49,4	39,5
Zawarcie nowych umów	–	3,2	0,8	0,5	–	4,5	4,5
Amortyzacja	(0,1)	(0,2)	(4,3)	(0,8)	(0,8)	(6,2)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(6,5)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,8
Stan na 30.06.2022	6,4	4,5	14,4	2,2	20,2	47,7	38,3

	Prawo do użytkowania					Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy		
Stan na 01.01.2021	6,5	1,3	11,0	2,4	22,6	43,8	34,4
Zawarcie nowych umów	–	0,2	7,0	1,4	–	8,6	8,6
Amortyzacja	(0,1)	(0,1)	(3,3)	(0,8)	(0,8)	(5,1)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(5,4)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,4
Stan na 30.06.2021	6,4	1,4	14,7	3,0	21,8	47,3	38,0

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

4. Wartości niematerialne i prawne

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

Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

Stan na 30.06.2022	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	6,7	24,4	5,2	–	9,4	0,6	46,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0,1	1,3	1,0	–	1,6	4,3	8,3
Amortyzacja	(0,9)	(2,3)	(1,0)	–	–	–	(4,2)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022 roku	5,9	23,4	5,2	–	11,0	4,9	50,4

Stan na 30.06.2021	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	5,4	20,9	7,1	0,6	5,4	0,1	39,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	2,7	0,7	0,8	–	1,1	0,2	5,5
Amortyzacja	(0,8)	(1,8)	(1,4)	(0,6)	–	–	(4,6)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	7,3	19,8	6,5	–	6,5	0,3	40,4

Stan na 31.12.2021	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	5,4	20,9	7,1	0,6	5,4	0,1	39,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	3,1	7,2	0,9	–	4,0	0,5	15,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	–	–	(0,2)	–	–	–	(0,2)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	–	0,2	–	–	–	0,2
Amortyzacja	(1,8)	(3,7)	(2,8)	(0,6)	–	–	(8,9)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	6,7	24,4	5,2	–	9,4	0,6	46,3

5. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

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

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Wartość na początek okresu	350,5	338,9	338,9
Podwyższenie kapitału:	–	11,4	11,6
– Amica Electrodesticos S.L.	–	11,4	11,4
– Hansa Central Asia TOO	–	–	0,2
Wartość na koniec okresu	350,5	350,3	350,5

6. Aktywa finansowe

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Pożyczki udzielone	32,5	15,9	16,9
Należności z tytułu wypłaty dywidendy	56,7	18,8	–
Poręczenia finansowe	1,4	–	1,0
Inne aktywa finansowe	0,1	1,0	0,1
Razem	90,7	35,7	18,0
– krótkoterminowe	62,1	23,7	5,3
– długoterminowe	28,6	12,0	12,7

7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 30 czerwca 2022 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 12 w Informacji dodatkowej do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. Zapasy

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Materiały:			
Według ceny nabycia	84,0	82,0	79,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	82,5	80,7	77,9
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	13,3	9,7	9,2
Produkty gotowe:			
Według kosztu wytworzenia	114,5	96,1	68,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	112,4	94,8	67,2
Towary:			
Według ceny nabycia	198,5	142,0	188,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	193,7	138,6	185,4
Części zamienne	9,4	8,0	8,9
Razem wartość zapasów	411,3	331,8	348,6

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 8,4 mln PLN (na dzień 30 czerwca 2021 roku 6,0 mln PLN, na dzień 31 grudnia 2021 6,1 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 6 miesięcy 2022 roku ujęto w wyniku kwotę 2,3 mln PLN jako koszt.

9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług	275,3	349,4	455,8
Pozostałe należności od osób trzecich	0,8	0,2	1,7
Należności razem (netto)	276,1	349,6	457,5
Odpis aktualizujący należności	2,9	3,0	2,9
Należności brutto	279,0	352,6	460,4

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

10. Rezerwy

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

Zmiany stanu rezerw:

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	17,6	15,5	17,6	8,3	5,0	8,1
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	5,8	10,4	13,8	–	–	–
Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	0,3	–	–	4,1	5,3	4,4
Inne rezerwy	2,8	1,9	(0,1)	–	–	–
Rezerwy razem	26,5	27,8	31,3	12,4	10,3	12,5

11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	17,6	19,0	21,6
Wobec jednostek pozostałych	274,0	289,6	313,3
	291,6	308,6	334,9
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	12,9	12,9	9,9
Inne zobowiązania	16,6	18,4	21,3
	29,5	31,3	31,2
Razem	321,1	339,9	366,1

12. Poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka Amica S.A. ujęła w sprawozdaniu z sytuacji finansowej poręczenia udzielone jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych, dla swoich Spółek zależnych, w kwocie 1,4 mln PLN. W wyniku za 6 miesięcy 2022 roku została ujęta kwota 0,4 mln PLN. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych poręczeń rozliczane są na zasadach rynkowych.

13. Zysk na akcję

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

	za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	147 137	201 983	147 137
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	10 546	–
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 628 136	7 583 836	7 628 136
Zysk netto	49,9	76,2	90,5
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	6,54	10,06	11,86
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	6,54	10,05	11,86
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	51 737	114 614	42 605
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	119,6	150,0	134,4
Średnia cena akcji w trakcie okresu	95,6	153,7	146,8
Ilość po cenie rynkowej (szt.)	541	746	290
Cena akcji na koniec okresu	75,0	165,2	113,0

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

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Półroczny sporządzony za okres od 01 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki Amica S.A. w dniu 15 września 2022 roku.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 15 września 2022 roku

Publikacja 16 września 2022 roku