



Q3 2024

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej Amica
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku**

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	003
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	005
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	007
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	009
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	011
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	013
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. Kontynuacja działania	015
6.2. Podstawa sporządzenia	015
6.3. Waluta funkcjonalna	015
7. Istotne zasady rachunkowości	016
7.1. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej	016
7.2. Zasady rachunkowości oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji	016
7.3. Niepewność szacunków	016
8. Sezonowość działalności	017
9. Zysk przypadający na jedną akcję	017
10. Segmenty	017
11. Przychody i koszty	020
11.1. Pozostałe przychody operacyjne	020
11.2. Pozostałe koszty operacyjne	020
11.3. Przychody finansowe	020
11.4. Koszty finansowe	020
11.5. Koszty według rodzaju	020

12. Podatek dochodowy	021
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	021
14. Utrata wartości aktywów	021
15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	022
16. Rzeczowe aktywa trwale	023
17. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	024
18. Wartości niematerialne	025
19. Wartość firmy	026
20. Zapasy	026
21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	026
22. Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	027
23. Rezerwy	027
24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	028
25. Instrumenty pochodne	029
26. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	030
27. Sprawy sądowe	030
28. Informacje o podmiotach powiązanych	031
29. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego	031
30. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	031
31. Działania podjęte przez Grupę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie i ich wpływ na działalność Grupy Amica	032
32. Ryzyko związane ze zmianami klimatu	033
33. Pozostałe informacje	034

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	036
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	037
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	038
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	040
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	042
1. Utrata wartości aktywów	044
2. Inwestycje w jednostkach zależnych	045
3. Rzeczowe aktywa trwale	046
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	047
5. Wartości niematerialne	048
6. Aktywa finansowe	049
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	049
8. Zapasy	049
9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	050
10. Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	050
11. Rezerwy	051
12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	051
13. Poręczenia i gwarancje	052
14. Zysk na akcję	052
15. Zdarzenia po dniu bilansowym	052
Zatwierdzenie do publikacji	053

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

WYBRANE DANE FINANSOWE		w mln PLN		w mln EUR	
		Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
1	Przychody z umów z klientami	1 895,1	2 123,5	440,1	463,2
2	Zysk z działalności operacyjnej	24,7	56,0	5,7	12,2
3	Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1,0)	8,8	(0,2)	1,9
4	Strata netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	(5,9)	(1,9)	(1,4)	(0,4)
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2,3)	(0,1)	(0,5)	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28,9)	(56,8)	(6,7)	(12,4)
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17,1)	54,3	(4,0)	11,8
8	Przepływy pieniężne netto, razem	(48,3)	(2,6)	(11,2)	(0,6)
9	Strata na jedną akcję na działalności kontynuowanej	(0,77)	(0,30)	(0,18)	(0,07)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ, cd.

		w mln PLN		w mln EUR	
		30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
1	Aktywa, razem	2 036,9	2 180,5	476,0	470,4
2	Zobowiązania długoterminowe	134,6	162,5	31,5	35,1
3	Zobowiązania krótkoterminowe	873,3	926,1	204,1	199,8
4	Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 029,0	1 091,9	240,5	235,5
5	Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,6	3,4
6	Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
7	Akcje własne do zbycia (w szt.)	103 829	103 829	103 829	103 829
8	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	134,13	142,33	31,35	30,70
9	Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1]	2,50	–	0,58	–

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30 września 2024	30 września 2023
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,3063	4,5840
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,2791	4,6356

[1] Informacje zostały opisane w nocy 13 niniejszego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	10.	1 855,6	2 088,0	638,7	680,4
Przychody ze sprzedaży usług		39,5	35,5	10,8	10,8
Przychody z umów z klientami		1 895,1	2 123,5	649,5	691,2
Koszt własny sprzedaży	10.	1 385,2	1 561,4	478,6	506,5
Zysk brutto ze sprzedaży		509,9	562,1	170,9	184,7
Pozostałe przychody operacyjne	11.1.	7,3	7,3	3,7	4,0
Koszty sprzedaży		284,3	305,3	93,7	99,7
Koszty ogólnego zarządu		200,5	202,5	68,8	69,1
Pozostałe koszty operacyjne	11.2.	5,9	5,5	1,3	1,9
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		1,8	0,1	0,5	(0,5)
Zysk z działalności operacyjnej		24,7	56,0	10,3	18,5
Przychody finansowe	11.3.	8,6	2,3	0,3	1,5
Koszty finansowe	11.4.	34,3	49,5	12,7	13,9
Zysk/(strata) brutto		(1,0)	8,8	(2,1)	6,1
Podatek dochodowy	12.	4,9	11,1	2,6	3,8
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej		(5,9)	(2,3)	(4,7)	2,3
Działalność zaniechana					
Zysk netto z działalności zaniechanej		–	0,4	–	–
Zysk/(strata) netto		(5,9)	(1,9)	(4,7)	2,3

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, CD.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023
Pozostałe całkowite dochody netto					
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(12,2)	(12,0)	(15,3)	17,3
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(6,8)	(27,0)	(7,5)	4,5
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		(6,6)	17,7	(9,7)	15,4
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów		1,2	(2,7)	1,9	(2,6)
Pozostałe całkowite dochody netto razem		(12,2)	(12,0)	(15,3)	17,3
Całkowite dochody razem		(18,1)	(13,9)	(20,0)	19,6
Zysk/(strata) przypadający:		(5,9)	(1,9)	(4,7)	2,3
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(5,9)	(1,9)	(4,7)	4,1
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	0,1
Dochód całkowity przypadający:		(18,1)	(13,9)	(20,0)	19,6
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(18,1)	(13,9)	(20,0)	21,1
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	0,4
Zysk/(strata) na jedną akcję na działalności kontynuowanej:					
- podstawowy z zysku/(straty) za okres (w PLN)		(0,77)	(0,30)	(0,61)	0,30
- rozwodniony z zysku/(straty) za okres (w PLN)		(0,77)	(0,30)	(0,61)	0,30
(Strata) na jedną akcję					
- podstawowy ze (straty) za okres (w PLN)		(0,77)	(0,25)	(0,61)	-
- rozwodniony ze (straty) za okres (w PLN)		(0,77)	(0,25)	(0,61)	-

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2024 roku

AKTYWA	Nota	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Aktywa trwałe		800,4	818,1	807,1
Rzeczowe aktywa trwałe	16.	461,7	465,6	465,8
Prawo do użytkowania	17.	67,0	72,8	70,2
Wartość firmy	19.	40,6	43,8	41,4
Wartości niematerialne	18.	158,5	160,0	158,1
Nieruchomości inwestycyjne		11,2	11,4	11,2
Pochodne instrumenty finansowe	25.	1,1	5,2	0,9
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,4	3,6	5,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		59,9	55,7	54,3
Aktywa obrotowe		1 236,5	1 362,4	1 187,9
Zapasy	20.	599,7	607,3	523,9
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	21.	470,3	531,9	434,0
Należności z tytułu podatku dochodowego		9,6	18,9	13,8
Pochodne instrumenty finansowe	25.	8,5	18,9	21,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		2,6	–	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		39,5	47,4	42,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		106,3	138,0	152,2
AKTYWA RAZEM		2 036,9	2 180,5	1 995,0

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 30 września 2024 roku

PASYWA	Nota	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Kapitał własny razem		1 029,0	1 091,9	1 065,3
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		1 029,0	1 091,9	1 065,3
Kapitał podstawowy		15,6	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	15.	1 067,9	1 118,4	1 110,3
Różnice kursowe z przeliczenia		(58,7)	(35,5)	(51,9)
Zyski zatrzymane		4,2	(6,6)	(8,7)
Zobowiązania długoterminowe		134,6	162,5	149,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	22.	49,2	70,9	60,0
Rezerwy długoterminowe	23.	16,3	18,0	16,6
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		18,5	20,5	19,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.	32,8	36,0	35,4
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		17,8	17,1	17,6
Zobowiązania krótkoterminowe		873,3	926,1	780,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24.	597,4	614,9	538,7
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	22.	164,5	193,5	111,8
Pochodne instrumenty finansowe	25.	11,0	8,3	17,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.	22,5	25,6	22,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		7,9	6,4	13,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		6,4	8,2	9,2
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		2,7	1,8	1,8
Rezerwy krótkoterminowe	23.	60,9	67,4	65,4
Zobowiązania razem		1 007,9	1 088,6	929,7
PASYWA RAZEM		2 036,9	2 180,5	1 995,0

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk/(strata) brutto	(1,0)	9,2	24,0
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(1,0)	8,8	23,0
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	–	0,4	1,0
Korekty o pozycje:	(1,3)	(9,3)	91,6
Amortyzacja	44,0	40,1	53,8
(Zyski)/ straty z tytułu różnic kursowych	(5,0)	15,0	14,5
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26,7	32,2	43,8
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,4	(0,6)	(0,9)
Zmiana stanu rezerw	(3,9)	(1,0)	0,2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(78,9)	34,2	99,2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(33,8)	(41,9)	8,0
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	73,6	(62,4)	(105,5)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5,8)	(5,9)	1,5
Wynik na instrumentach pochodnych	0,8	24,4	16,4
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	1,0	–	1,4
Przepływy związane z hedgingiem	(1,2)	(25,6)	(18,8)
Podatek dochodowy zapłacony	(19,6)	(15,7)	(23,6)
Pozostałe	0,4	(2,1)	1,6
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2,3)	(0,1)	115,6

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	–	0,6	0,3
Sprzedaż spółki Nowe Centrum Sp. z o.o.	1,1	2,4	2,6
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(28,7)	(63,5)	(71,6)
Otrzymane dotacje	1,3	4,7	5,7
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	–	(1,0)	(1,0)
Udzielone pożyczki	(2,6)	–	–
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28,9)	(56,8)	(64,0)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (część kapitałowa)	(18,6)	(20,6)	(27,2)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	47,8	126,5	28,1
Splata pożyczek/ kredytów	–	(18,2)	(4,0)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(7,5)	–	(5,0)
Dywidendy wypłacone	(19,2)	–	–
Odsetki zapłacone	(14,6)	(22,1)	(32,9)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	44,8	66,9	86,2
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(50,1)	(78,9)	(91,3)
Pozostałe	0,3	0,7	1,3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(17,1)	54,3	(44,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(48,3)	(2,6)	6,8
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(45,9)	(28,4)	(14,2)
Różnice kursowe netto	2,4	(25,8)	(21,0)
Środki pieniężne na początek okresu	152,2	166,4	166,4
Środki pieniężne na koniec okresu	106,3	138,0	152,2
w tym Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	0,4	0,1	3,5

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2024	15,6	1 110,3	(51,9)	(8,7)	1 065,3	–	1 065,3
(Strata) netto	–	–	–	(5,9)	(5,9)	–	(5,9)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	(5,4)	(6,8)	–	(12,2)	–	(12,2)
Całkowite dochody razem	–	(5,4)	(6,8)	(5,9)	(18,1)	–	(18,1)
Pokrycie straty netto za rok 2023 ^[1]	–	(18,8)	–	18,8	–	–	–
Wyplata dywidendy	–	(19,2)	–	–	(19,2)	–	(19,2)
Wycena programu motywacyjnego	–	1,0	–	–	1,0	–	1,0
Na dzień 30 września 2024	15,6	1 067,9	(58,7)	4,2	1 029,0	–	1 029,0

[1] W dniu 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy po zapoznaniu się i przyjęciu stanowiska Rady Nadzorczej, co do wniosku Zarządu Amica S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 przyjęło uchwałę, na mocy niniejszej uchwały strata netto w kwocie 18,8 mln PLN, w całości została pokryta z kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat poprzednich.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2023	15,6	1 070,8	(8,5)	28,7	1 106,6	0,4	1 107,0
Zysk netto	–	–	–	(1,9)	(1,9)	–	(1,9)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	15,0	(27,0)	–	(12,0)	–	(12,0)
Całkowite dochody razem	–	15,0	(27,0)	(1,9)	(13,9)	–	(13,9)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	33,6	–	(33,6)	–	–	–
Nabycie udziału mniejszościowego	–	(1,0)	–	0,2	(0,8)	(0,4)	(1,2)
Na dzień 30 września 2023	15,6	1 118,4	(35,5)	(6,6)	1 091,9	–	1 091,9

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2023	15,6	1 070,8	(8,5)	28,7	1 106,6	0,4	1 107,0
Zysk netto	–	–	–	(4,0)	(4,0)	–	(4,0)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	5,5	(43,4)	–	(37,9)	–	(37,9)
Całkowite dochody razem	–	5,5	(43,4)	(4,0)	(41,9)	–	(41,9)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	33,6	–	(33,6)	–	–	–
Wycena programu motywacyjnego	–	1,4	–	–	1,4	–	1,4
Transakcje z mniejszością	–	(1,0)	–	0,2	(0,8)	(0,4)	(1,2)
Na dzień 31 grudnia 2023	15,6	1 110,3	(51,9)	(8,7)	1 065,3	–	1 065,3

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku oraz 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku.

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

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

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

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 września 2024 roku wchodzi:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Robert Stobiński – Pierwszy Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych
- Michał Rakowski – Wiceprezes ds. Finansów
- Adrianna Harasymowicz-Stajkowska – Wiceprezesa ds. Zarządzania Markami i Marketingu Strategicznego
- Paweł Biel – Wiceprezes ds. Digitalizacji

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

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 września 2024 roku wchodzi:

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

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

3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w nocie nr 10 dotyczącej segmentów operacyjnych.

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki Sp. z o. o., sporządzający skonsolidowane sprawozdanie 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 września 2024	30 września 2023	
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%	EUR
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Marcelin Management Sp. z o. o. ^[1]	Polska	działalność produkcyjna	–	100%	PLN
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Nova Panorama Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Stadion Poznań Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i działalność 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 ^[2]	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Hansa Central Asia TOO	Kazachstan	działalność handlowa	100%	100%	KZT
Amica Energia Sp. z o.o. ^[3]	Polska	wywarzanie energii elektrycznej	100%	–	PLN
Hotel Olympic Sp. z o.o. ^[4]	Polska	usługa hotelarska	100%	–	PLN

[1] W dniu 1 sierpnia 2023 roku Spółka Marcelin Management sp. z o.o. (Spółka przejmowana) połączyła się ze Spółką Amica S.A. (Spółka przejmująca). W wyniku połączenia przeniesiony został cały majątek spółki przejmowanej do spółki przejmującej.

[2] Spółka posiada 100% udziałów w spółkach C.D.A. Retail Limited oraz CDA Distribution Limited alokowane w Wielkiej Brytanii. Wymienione spółki na dzień 30 września 2024 nie prowadzą działalności operacyjnej i są zawieszona, a sumabilansowa nie przekracza 1000 GBP (5 124 PLN).

[3] Spółka Amica Energia Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10 kwietnia 2024. Udział Amica S.A. w spółce Amica Energia Sp. z o.o. wynosi 5 000 PLN. Podstawowa działalność Spółki to wytwarzanie energii elektrycznej oraz dystrybucja nadwyżek energii do klientów zewnętrznych. Spółka Amica Energia Sp. z o.o. nie rozpoczęła działalności operacyjnej oraz nie zawarła istotnych transakcji, w okresie sprawozdawczym do 30 września 2024 roku. Spółka nie posiada istotnych aktywów na dzień bilansowy 30 września 2024 roku, w związku z czym spółka nie została objęta konsolidacją.

[4] W dniu 25 lipca 2024 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Spółka Hotel Olympic Sp. z o.o. Udział Amica S.A. w spółce wynosi 5 000 PLN. Spółka powstała jako odpowiedź na kolejne zmiany w strukturze działalności niezwiązanej z podstawową działalnością Amica S.A. Spółka Hotel Olympic Sp. z o.o. nie rozpoczęła działalności operacyjnej oraz nie zawarła istotnych transakcji, w okresie sprawozdawczym do 30 września 2024 roku. Spółka nie posiada istotnych aktywów na dzień bilansowy 30 września 2024 roku, w związku z czym spółka nie została objęta konsolidacją.

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 21 listopada 2024 roku.

Na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień 30 września 2023 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.

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską (dalej „MSSF”), obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości, MSSF różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone do celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Pozostałe sprawozdania Spółek są sporządzane zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

6.1. Kontynuacja działania

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w niezmienionym zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy, tj. 30 września 2024 roku. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź ograniczenia dotychczasowej działalności.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Grupa w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto, który na 30 września wyniósł 170,6 mln PLN.

Grupa na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego posiada stabilną sytuację finansową, a prognozy przepływów pieniężnych wykazują możliwość utrzymania środków pieniężnych na poziomie wystarczającym do kontynuowania działalności. Wskaźniki finansowe wynikające z umów kredytowych są na bieżąco monitorowane i utrzymywane są na bezpiecznych poziomach.

6.2. Podstawa sporządzenia

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

6.3. Waluta funkcjonalna

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mln PLN”), o ile nie wskazano inaczej.



7. Istotne zasady rachunkowości

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 30 września 2024 roku. Grupa ocenia, czy posiada kontrolę stosując jej definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w której 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 30 września. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółki z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk z okazjowego nabycia zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między Spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmuje się podatek odroczoney z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

7.1. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Powstałe z przeliczenia instrumentów finansowych, wyrażonych w walucie obcej, na walutę funkcjonalną różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami polityki rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

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 według kursu NBP, obowiązującego na ten dzień bilansowy.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (pozycje, które nie są bezpośrednio wyrażone w środkach pieniężnych i ich ekwiwalentach) ujmowane według kosztu historycznego wyrażone w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Przeliczenie jednostki zagranicznej na walutę prezentacji

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 pozostałych całkowitych dochodów wycenia się po kursie historycznym z dnia nabycia aktywów netto konsolidowanej jednostki.

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji został zaprezentowany w opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

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

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

7.3. Niepewność szacunków

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

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

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

8. Sezonowość działalności

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

9. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Nabyte akcje własne zostaną w przyszłości przeznaczone na rozliczenie programu wynagradzania kadry menedżerskiej.

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

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	103 829	103 829
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	7 671 444	7 671 444
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(5,9)	(2,3)
Podstawowy zysk/(strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,77)	(0,30)
Rozwodniony zysk/(strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,77)	(0,30)
Zysk/(strata) netto	(5,9)	(1,9)
Podstawowy zysk/(strata) na akcję (PLN)	(0,77)	(0,25)
Rozwodniony zysk/(strata) na akcję (PLN)	(0,77)	(0,25)

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 sprzętem grzejnym,
- 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, sprzętem grzejnym, 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 operacyjne 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 9 miesięcy 2024 i okres porównawczy

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	356,6	226,3	114,1	1 112,2	85,9	1 895,1
Koszt własny sprzedaży, w tym:	279,9	176,2	78,0	790,9	60,2	1 385,2
Amortyzacja ujęta w koszcie sprzedaży własnym	8,2	4,6	0,8	–	–	13,5
Zysk brutto ze sprzedaży	76,7	50,1	36,1	321,3	25,7	509,9
Zysk brutto ze sprzedaży w %	21,5%	22,1%	31,6%	28,9%	29,9%	26,9%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu, w tym:	64,5	50,3	33,9	212,9	–	361,6
Amortyzacja ujęta w kosztach operacyjnych	1,8	1,1	0,5	5,1	–	8,5
Wynik operacyjny segmentu	12,2	(0,2)	2,2	108,4	25,7	148,3
Wynik operacyjny segmentu w %	3,4%	-0,1%	1,9%	9,7%	29,9%	7,8%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane, w tym:						123,6
Amortyzacja ujęta w kosztach nieprzypisanych						22,0
Zysk z działalności operacyjnej						24,7
Wynik na działalności finansowej						(25,7)
(Strata) brutto						(1,0)
Podatek dochodowy						4,9
(Strata) netto z działalności kontynuowanej						(5,9)
(Strata) netto						(5,9)

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	409,4	268,8	135,0	1 220,0	90,3	2 123,5
Koszt własny sprzedaży, w tym:	318,6	208,3	91,1	880,6	62,9	1 561,4
Amortyzacja ujęta w koszcie sprzedaży własnym	5,7	3,5	1,6	–	–	10,7
Zysk brutto ze sprzedaży	90,8	60,5	43,9	339,4	27,4	562,1
Zysk brutto ze sprzedaży w %	22,2%	22,5%	32,5%	27,8%	30,4%	26,5%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu, w tym:	62,5	55,9	30,3	233,1	–	381,8
Amortyzacja ujęta w kosztach operacyjnych	2,0	1,3	0,5	5,2	–	9,0
Wynik operacyjny segmentu	28,3	4,6	13,6	106,3	27,4	180,3
Wynik operacyjny segmentu w %	6,9%	1,7%	10,1%	8,7%	30,4%	8,5%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane, w tym:						124,3
Amortyzacja ujęta w kosztach nieprzypisanych						20,2
Zysk z działalności operacyjnej						56,0
Wynik na działalności finansowej						(47,2)
Zysk brutto						8,8
Podatek dochodowy						11,1
(Strata) netto z działalności kontynuowanej						(2,3)
Zysk netto z działalności zaniechanej						0,4
(Strata) netto						(1,9)

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

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

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Sprzedaż wyrobów i towarów:	226,3	356,5	114,0	1 112,2	–	1 809,0
Polska	59,9	105,5	40,6	360,0	–	566,0
Wschód	39,5	47,8	24,1	85,3	–	196,7
Północ	9,7	51,1	7,9	92,5	–	161,2
Południe	17,4	34,9	7,4	32,6	–	92,3
Zachód	99,8	117,2	34,0	541,8	–	792,8
Pozostała sprzedaż, w tym:	–	–	–	–	86,1	86,1
– części zamienne i materiały	–	–	–	–	46,6	46,6
– usługi dot. działalności kontynuowanej	–	–	–	–	39,5	39,5
Razem	226,3	356,5	114,0	1 112,2	86,1	1 895,1

Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Sprzedaż wyrobów i towarów:	268,8	409,2	135,2	1 220,1	–	2 033,3
Polska	62,2	114,5	41,8	298,8	–	517,3
Wschód	46,5	71,3	31,5	122,4	–	271,7
Północ	11,3	62,2	10,2	124,5	–	208,1
Południe	22,3	36,5	10,1	46,2	–	115,2
Zachód	126,6	124,8	41,5	628,2	–	921,0
Pozostała sprzedaż, w tym:	–	–	–	–	90,2	90,2
– części zamienne i materiały	–	–	–	–	54,7	54,7
– usługi dot. działalności kontynuowanej	–	–	–	–	35,5	35,5
Razem	268,8	409,2	135,2	1 220,1	90,2	2 123,5



11. Przychody i koszty

11.1. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023
Nieodpłatne dostawy	1,0	0,9	0,2	0,2
Otrzymane odszkodowania, grzywny	0,6	2,2	0,4	1,4
Rozwiązanie rezerw	2,1	0,6	2,1	0,6
Dotacje	2,2	1,6	0,8	0,9
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	–	0,3	–	–
Zysk ze zbycia spółki Nowe Centrum Sp. z o.o. dotyczy działalności zaniechanej	–	0,6	–	–
Pozostałe	1,4	1,7	0,2	0,9
Pozostałe przychody operacyjne razem, w tym:	7,3	7,9	3,7	4,0
dotyczące działalności kontynuowanej	7,3	7,3	3,7	4,0
dotyczące działalności zaniechanej	–	0,6	–	–

11.2. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023
Działalność społeczna (CSR)	2,2	1,9	0,7	0,6
Kary i odszkodowania	1,5	2,4	0,6	0,7
Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,4	–	(0,1)	0,2
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	1,3	0,6	0,3	0,3
Pozostałe	0,5	0,6	(0,2)	0,3
Pozostałe koszty operacyjne razem	5,9	5,5	1,3	2,1

11.3. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody z tytułu odsetek	3,7	0,6
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	1,3	–
Przychody z tytułu instrumentów finansowych	3,6	1,7
Przychody finansowe razem	8,6	2,3

11.4. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Odsetki od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji	24,0	28,9
Odsetki od leasingu	4,1	3,3
Koszty tytułu instrumentów pochodnych	–	4,8
Ujemne różnice kursowe	4,1	8,9
Pozostałe koszty finansowe	2,1	3,6
Koszty finansowe razem	34,3	49,5

11.5. Koszty według rodzaju

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023
Amortyzacja	44,0	40,1	14,8	13,5
Zużycie materiałów i energii	431,5	544,4	128,5	144,7
Usługi obce, w tym:	164,3	158,3	58,7	51,0
<i>działalność zaniechana</i>	–	0,2	–	–
Podatki i opłaty	34,4	31,2	14,0	14,0
Koszty świadczeń pracowniczych	270,9	268,7	87,9	91,9
Pozostałe koszty rodzajowe	101,2	120,3	34,7	38,4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	818,9	938,4	283,2	310,9
Koszty według rodzajów razem, w tym:	1 865,2	2 101,4	621,8	664,4
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży, w tym:	1 385,2	1 561,4	478,6	506,5
<i>działalność zaniechana</i>	–	0,2	–	–
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	284,3	305,3	93,7	99,7
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	200,5	202,5	68,8	69,1
Zmiana stanu produktów	9,6	(26,0)	19,8	12,5
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	(4,8)	(6,2)	(0,5)	(1,6)

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 rok zakończony 30 września 2024 roku i okres porównawczy przedstawia tabela poniżej:

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Podatek bieżący	11,1	12,2
Podatek odroczony	(6,2)	(1,0)
Podatek dochodowy razem, w tym:	4,9	11,2
dotyczące działalności kontynuowanej	4,9	11,1
dotyczące działalności zaniechanej	-	0,1

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości **18,0 mln PLN**.

W trakcie 9 miesięcy 2024 roku Spółka dominująca poniosła stratę na działalności strefowej w związku z czym aktywo nie zostało wykorzystane.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy z kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat ubiegłych w wysokości **19,2 mln. PLN**. 25 czerwca 2024 roku, Amica S.A. wypłaciła dywidendę w kwocie 2,50 PLN na jedną akcję.

14. Utrata wartości aktywów

Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny czy wartość aktywów trwałych zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 20 skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku i nie widzi przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.



15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

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 2024	1 068,8	(12,4)	20,6	2,0	30,0	1,3	1 110,3
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(5,4)	–	–	–	(5,4)
Całkowite dochody razem	–	–	(5,4)	–	–	–	(5,4)
Pokrycie straty netto za rok 2023 ^[1]	(18,8)	–	–	–	–	–	(18,8)
Wypłata dywidendy	(19,2)	–	–	–	–	–	(19,2)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	1,0	1,0
Na dzień 30 września 2024	1 030,8	(12,4)	15,2	2,0	30,0	2,3	1 067,9

[1] W dniu 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy po zapoznaniu się i przyjęciu stanowiska Rady Nadzorczej, co do wniosku Zarządu Amica S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 przyjęło uchwałę, na mocy niniejszej uchwały strata netto w kwocie 18,8 mln PLN, w całości została pokryta z kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat poprzednich.

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 2023	1 036,2	(12,4)	15,1	2,0	30,0	(0,1)	1 070,8
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	15,0	–	–	–	15,0
Całkowite dochody razem	–	–	15,0	–	–	–	15,0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	33,6	–	–	–	–	–	33,6
Nabycie udziału mniejszościowego	(1,0)	–	–	–	–	–	(1,0)
Na dzień 30 września 2023	1 068,8	(12,4)	30,1	2,0	30,0	(0,1)	1 118,4

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 2023	1 036,2	(12,4)	15,1	2,0	30,0	(0,1)	1 070,8
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	5,5	–	–	–	5,5
Całkowite dochody razem	–	–	5,5	–	–	–	5,5
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	33,6	–	–	–	–	–	33,6
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	1,4	1,4
Transakcje z mniejszością	(1,0)	–	–	–	–	–	(1,0)
Na dzień 31 grudnia 2023	1 068,8	(12,4)	20,6	2,0	30,0	1,3	1 110,3

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego warunki programu motywacyjnego nie uległy zmianie w stosunku do zaprezentowanych w nocie sprawozdaniu 33.2 za 2023 rok. Na dzień 30 września 2024 roku rozpoznano rezerwę na program motywacyjny w wysokości 1,0 mln PLN.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na 30 września 2024	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa brutto	5,4	328,2	382,5	23,8	168,6	6,3	8,9	923,7
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(100,7)	(224,3)	(16,6)	(120,4)	–	–	(462,0)
Wartość bilansowa netto	5,4	227,5	158,2	7,2	48,2	6,3	8,9	461,7

Stan na 30 września 2023	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	314,0	354,5	22,8	164,2	36,0	6,2	903,0
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(92,7)	(214,4)	(15,7)	(114,6)	–	–	(437,4)
Wartość bilansowa netto	5,3	221,3	140,1	7,1	49,6	36,0	6,2	465,6

Stan na 31 grudnia 2023	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	5,2	326,9	378,8	23,4	165,0	6,3	3,3	908,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(94,7)	(216,5)	(15,9)	(116,0)	–	–	(443,1)
Wartość bilansowa netto	5,2	232,2	162,3	7,5	49,0	6,3	3,3	465,8

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 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 1 stycznia 2024 roku	5,2	232,2	162,3	7,5	49,0	6,3	3,3	465,8
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,8	3,7	1,0	3,8	–	5,6	15,9
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,7)	(1,3)	(0,9)	(1,2)	–	–	(4,1)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(6,0)	(7,8)	(0,7)	(4,4)	–	–	(18,9)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,5	1,3	0,4	1,1	–	–	3,3
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	0,2	(0,3)	–	(0,1)	(0,1)	–	–	(0,3)
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2024 roku	5,4	227,5	158,2	7,2	48,2	6,3	8,9	461,7

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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 1 stycznia 2023 roku	5,3	216,7	133,2	7,8	50,1	13,8	28,1	455,0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	10,5	13,5	0,1	4,0	22,2	–	50,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,5)	(0,5)	(1,4)	(1,6)	–	(21,9)	(25,9)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(5,5)	(6,6)	(0,7)	(4,2)	–	–	(17,0)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,4	0,5	1,3	1,5	–	–	3,7
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	–	(0,3)	–	–	(0,2)	–	–	(0,5)
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2023 roku	5,3	221,3	140,1	7,1	49,6	36,0	6,2	465,6

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 1 stycznia 2023	5,3	216,7	133,2	7,8	50,1	13,8	28,1	455,0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	24,7	37,6	0,7	5,1	–	–	68,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na środki trwałe)	–	(1,0)	(1,3)	(1,3)	(4,3)	(7,5)	(24,8)	(40,2)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(7,5)	(8,7)	(0,9)	(5,6)	–	–	(22,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,6	1,3	1,3	3,9	–	–	7,1
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	(0,1)	(1,3)	0,2	(0,1)	(0,2)	–	–	(1,5)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	5,2	232,2	162,3	7,5	49,0	6,3	3,3	465,8

17. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

Na dzień 30 września 2024	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2024 roku	6,5	12,7	22,1	9,1	17,7	2,1	70,2	58,1
Zawarcie nowych umów	0,1	5,4	8,5	3,3	–	–	17,3	17,2
Zmiany i modyfikacje	–	(1,2)	–	0,1	–	–	(1,1)	(0,9)
Amortyzacja	(0,1)	(4,0)	(9,1)	(4,0)	(1,3)	(0,5)	(19,0)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(22,7)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	4,1
Różnice kursowe	–	(0,4)	0,1	(0,1)	–	–	(0,4)	(0,5)
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2024 roku	6,5	12,5	21,6	8,4	16,4	1,6	67,0	55,3

Na dzień 30 września 2023	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	6,3	18,7	18,9	9,7	19,3	2,7	75,6	66,2
Zawarcie nowych umów	0,4	0,3	11,2	3,8	–	–	15,7	15,7
Zmiany i modyfikacje	–	–	(0,3)	(0,2)	–	–	(0,5)	–
Amortyzacja	(0,1)	(4,2)	(7,6)	(4,0)	(1,2)	(0,5)	(17,6)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(23,9)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	3,3
Różnice kursowe	–	(0,5)	0,1	–	–	–	(0,4)	0,3
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2023 roku	6,6	14,3	22,3	9,3	18,1	2,2	72,8	61,6

Na dzień 31 grudnia 2023	Prawo do użytkowania							Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe	Razem	
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023	6,3	18,7	18,9	9,7	19,3	2,8	75,7	66,2
Zawarcie nowych umów	0,4	0,3	14,0	5,5	–	–	20,2	20,2
Zmiany i modyfikacje	–	0,1	(0,3)	(0,3)	–	–	(0,5)	(0,2)
Amortyzacja	(0,2)	(5,5)	(10,4)	(5,3)	(1,6)	(0,6)	(23,6)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(31,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	4,4
Różnice kursowe	–	(0,9)	(0,1)	(0,5)	–	(0,1)	(1,6)	(1,1)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	6,5	12,7	22,1	9,1	17,7	2,1	70,2	58,1

18. Wartości niematerialne

Stan na 30 września 2024	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	103,9	21,3	28,5	38,9	11,4	40,6	0,2	244,8
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,1)	(17,3)	(17,1)	(23,5)	(11,3)	–	–	(86,3)
Wartość bilansowa netto	86,8	4,0	11,4	15,4	0,1	40,6	0,2	158,5

Stan na 30 września 2023	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	109,4	21,3	28,0	37,5	11,4	19,1	12,5	239,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(15,9)	(14,5)	(20,7)	(11,1)	–	–	(79,2)
Wartość bilansowa netto	92,4	5,4	13,5	16,8	0,3	19,1	12,5	160,0

Stan na 31 grudnia 2023	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	103,8	21,2	28,6	38,2	11,4	35,3	0,6	239,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,1)	(16,2)	(15,1)	(21,4)	(11,2)	–	–	(81,0)
Wartość bilansowa netto	86,7	5,0	13,5	16,8	0,2	35,3	0,6	158,1

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 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 1 stycznia 2024 roku	86,7	5,0	13,5	16,8	0,2	35,3	0,6	158,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,3	0,3	0,7	–	5,3	–	6,6
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	(0,2)	(0,4)	–	–	–	(0,4)	(1,0)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1,1)	(2,0)	(2,1)	(0,1)	–	–	(5,3)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	0,1	–	–	–	–	–	–	0,1
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2024 roku	86,8	4,0	11,4	15,4	0,1	40,6	0,2	158,5

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 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 1 stycznia 2023 roku	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,6	–	13,3	–	7,1	1,2	22,2
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1,0)	(1,9)	(1,6)	–	–	–	(4,5)
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2023 roku	92,4	5,4	13,5	16,8	0,3	19,1	12,5	160,0

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 1 stycznia 2023	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,7	0,7	14,0	–	23,3	–	38,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	(0,3)	(0,1)	–	–	–	(10,7)	(11,1)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1,3)	(2,5)	(2,3)	(0,1)	–	–	(6,2)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	(5,7)	0,1	–	–	–	–	–	(5,6)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	86,7	5,0	13,5	16,8	0,2	35,3	0,6	158,1

19. Wartość firmy

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

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Gram Domestic A/S	7,7	8,2	7,8
Amica International GmbH	10,2	12,1	11,3
THE CDA Group Ltd.	18,4	19,2	18,0
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o. ^[1]	4,2	4,2	4,2
Wartość firmy razem	40,6	43,8	41,4

[1] Wartość firmy powstała w 2013 roku w momencie nabycia Spółki Marcelin Management Sp. z o.o. przez Amica S.A.

20. Zapasy

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Materiały:			
Według ceny nabycia	72,8	68,1	65,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	70,6	66,3	63,1
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,4	12,8	9,7
Produkty gotowe:			
Według kosztu wytworzenia	91,0	146,8	102,0
Według wartości netto możliwej do uzyskania	86,8	142,4	97,6
Towary:			
Według ceny nabycia	426,2	380,8	349,0
Według wartości netto możliwej do uzyskania	417,1	367,7	336,1
Części zamienne	15,8	18,1	17,4
Razem wartość zapasów	599,7	607,3	523,9

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **15,5 mln PLN** (na dzień 30 września 2023 roku **19,3 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2023 **19,8 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 wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2024 roku ujęto w wyniku kwotę **4,3 mln PLN** jako przychód (w okresie 9 miesięcy 2023 roku **0,3 mln PLN** jako przychód, w 2023 roku ujęte w wyniku **0,2 mln PLN** jako koszt).

21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług	396,1	463,5	366,3
Fundusz gwarancyjny dot. Faktoringu należności	63,8	60,2	62,1
Pozostałe należności od osób trzecich ^[1]	10,4	8,2	5,6
Należności razem (netto)	470,3	531,9	434,0
Odpis aktualizujący należności	14,0	15,8	15,9
Należności brutto	484,3	547,7	449,9

[1] w tym 9,1 mln PLN należności dot. sprzedaży spółki zależnej Nowe Centrum Sp. z o.o. Pozostałe 0,5 mln PLN należności zostały zaprezentowane w pozostałych długoterminowych aktywach finansowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 28.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 50-dniowy termin płatności.

W celu polepszenia przepływow z działalności operacyjnej Grupa korzystała z faktoringu bez regresu. W przypadku faktoringu bez regresu wszystkie istotne ryzyka dotyczące należności przekazywane są stronie finansującej. W okresie sprawozdawczym Grupa nie korzystała z faktoringu z regresem. Na dzień bilansowy Grupa usunęła z bilansu należności oddane do faktora w wysokości **290,7 mln PLN** (na dzień 30 września 2023 – **307,2 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2023 – **311,3 mln PLN**), pozostałe należności z tytułu kwot do zapłaty przez faktora w odniesieniu do sprzedanych należności wynosiły na dzień sprawozdawczy **63,8 mln PLN** (na dzień 30 września 2023 **60,2 mln PLN**, **62,1 mln PLN** na 31 grudnia 2023 roku). Koszty związane z faktoringiem należności wyniosły **15,1 mln PLN**, na dzień 30 września 2023 roku **19,0 mln PLN** oraz **24,0 mln PLN** w roku 2023.

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.

22. Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Krótkoterminowe	187,0	219,1	134,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,5	25,6	22,7
Kredyty i pożyczki	148,0	179,0	96,4
Obligacje	16,5	14,5	15,4
Długoterminowe	82,0	106,9	95,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	32,8	36,0	35,4
Kredyty i pożyczki	6,7	13,4	10,0
Obligacje	42,5	57,5	50,0

Grupa korzysta z instrumentów finansowych opartych o zmienne stopy procentowe, które podlegają reformie wskaźników referencyjnych. W wyniku reformy publikacja wskaźnika WIBOR zakończy się w 2025 roku.

Ten wskaźnik zostanie zastąpiony przez nowy wskaźnik WIRON, oparty na rzeczywistych transakcjach overnight. Na dzień 30 września 2024 Grupa oszacowała, że reforma WIBOR nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 30 września 2024 oraz do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych spełniały zapisy zawarte w umowach.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach. Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz Grupa nie renegecowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, zobowiązań leasingowych, faktoringu oraz instrumentów dłużnych.

23. Rezerwy

Rezerwy krótkoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku				Za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku				Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy
Stan na początek okresu	42,6	18,6	0,6	3,6	42,1	19,4	0,9	2,7	42,1	19,4	0,9	2,7
Zwiększenie rezerw	9,5	17,7	1,9	2,9	15,6	26,6	2,5	2,7	34,6	32,6	3,1	2,1
Rozwiązanie rezerw	(2,3)	(2,9)	–	–	–	(8,7)	–	(0,2)	(0,3)	(7,3)	–	(0,4)
Wykorzystanie rezerw	(8,2)	(16,5)	(2,0)	(3,9)	(11,9)	(19,6)	(2,4)	(1,0)	(30,9)	(24,5)	(3,1)	(1,2)
Pozostałe zmiany	–	(0,8)	–	0,1	(0,3)	(0,7)	(0,1)	(0,2)	(2,9)	(1,6)	(0,3)	0,4
Stan na koniec okresu	41,6	16,1	0,5	2,7	45,5	17,0	0,9	4,0	42,6	18,6	0,6	3,6

Rezerwy długoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku				Za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku				Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy
Stan na początek okresu	12,0	–	4,3	0,3	17,5	–	5,6	0,3	17,5	–	5,6	0,3
Zwiększenie rezerw	–	–	–	–	–	–	–	–	2,4	–	–	–
Rozwiązanie rezerw	–	–	–	–	(4,3)	–	–	–	(5,5)	–	–	–
Wykorzystanie rezerw	(0,1)	–	–	–	(0,5)	–	–	–	(1,4)	–	(0,1)	–
Pozostałe zmiany	(0,2)	–	–	–	(0,6)	–	–	–	(1,0)	–	(1,2)	–
Stan na koniec okresu	11,7	–	4,3	0,3	12,1	–	5,6	0,3	12,0	–	4,3	0,3



24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	0,1	0,6	1,0
Wobec jednostek pozostałych, w tym	537,8	542,7	491,4
<i>Bonusy do klientów</i>	87,2	122,7	62,2
	537,9	543,3	492,4
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	15,8	16,7	12,2
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	42,1	50,9	32,6
Inne zobowiązania	1,6	4,0	1,5
	59,5	71,6	46,3
Zobowiązania razem	597,4	614,9	538,7

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 50 dniowych;
- pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Warunki dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione zostały w nocie 28.

25. Instrumenty pochodne

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). Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe).

Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze oraz za okresy porównawcze.

	30 września 2024			30 września 2023			31 grudnia 2023		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumenty pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	1,1	–	1,1	5,2	–	5,2	0,9	–	0,9
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	8,5	–	8,5	18,9	–	18,9	21,9	–	21,9
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	11,0	–	11,0	8,3	–	8,3	17,8	–	17,8



Poniższe tabele prezentują ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku za 9 miesięcy 2024 roku oraz w okresach porównawczych.

30 września 2024	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	5,5	(1,0)	4,5	2,7
Kontrakt forward w walucie CNY	(3,2)	0,6	(2,6)	(3,5)
Kontrakt forward w walucie USD	(3,8)	0,6	(3,0)	(0,3)
Kontrakt forward w walucie GBP	0,1	–	0,1	0,2
Kontrakt forward w walucie CZK	0,5	(0,1)	0,4	0,2
Kontrakt IRS	0,2	–	0,1	–
Kontrakt CIRS [1]	19,4	(3,7)	15,7	–
	18,7	(3,6)	15,2	(0,7)

30 września 2023	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	11,1	(2,1)	8,9	0,3
Kontrakt forward w walucie CNY	0,4	0,2	0,6	(2,6)
Kontrakt forward w walucie USD	3,0	(0,6)	2,4	0,6
Kontrakt forward w walucie GBP	0,2	–	0,2	(0,1)
Kontrakt forward w walucie CZK	2,0	(0,4)	1,6	–
Kontrakt IRS	0,8	(0,2)	0,7	–
Kontrakt CIRS	19,4	(3,7)	15,7	–
	36,9	(6,8)	30,1	(1,8)

31 grudnia 2023	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	13,2	(2,5)	10,7	3,9
Kontrakt forward w walucie CNY	(6,9)	1,3	(5,6)	(6,3)
Kontrakt forward w walucie USD	(4,5)	1,0	(3,5)	–
Kontrakt forward w walucie GBP	0,6	(0,1)	0,5	0,9
Kontrakt forward w walucie CZK	3,1	(0,6)	2,5	0,6
Kontrakt IRS	0,4	(0,1)	0,3	–
Kontrakt CIRS	19,4	(3,7)	15,7	–
	25,3	(4,7)	20,6	(0,9)

[1] Grupa skorzystała z kontraktu CIRS w celu zabezpieczenia wartości aktywów netto spółki THE CDA GROUP Limited. W roku 2022 instrument ten został rozliczony. Na dzień bilansowy w kapitałach Grupy zostaje skumulowany efekt z rozliczenia.

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

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Klasy instrumentów finansowych	poziom 2	poziom 2	poziom 2
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:			
Pożyczki udzielone	2,6	–	–
Należności od odbiorców	470,3	531,9	434,0
Pozostałe aktywa finansowe	0,4	3,6	5,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	106,3	138,0	152,2
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	213,7	264,4	171,8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	597,4	614,9	538,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	55,3	61,6	58,1
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	7,9	6,4	13,1
Instrumety finansowe wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody:			
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:			
<i>Aktywa</i>	9,6	24,1	22,8
<i>Zobowiązania</i>	11,0	8,3	17,8

26. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

W spółce Amica S.A. od 8 maja 2024 roku toczyła się kontrola celno-skarbowa odnośnie stosowania procedury uproszczonej w zakresie procedur przywózowych za okres od 1 stycznia 2024 do 31 stycznia 2024. Kontrola została zakończona 22 lipca 2024. W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w związku z czym nie sporządzono protokołu.

Na dzień bilansowy w Spółce Amica Handel i Marketing jest prowadzona kontrola celno-skarbowa za rok 2019. W ocenie Zarządu, na ten moment, nie można oszacować ewentualnych zobowiązań warunkowych związanych z trwającymi kontrolami.

27. Sprawy sądowe

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Jednostki dominującej lub jej jednostek zależnych.



28. Informacje o podmiotach powiązanych

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku również nie miały miejsca wspomniane transakcje). Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 30 września 2024 roku.

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	0,4	2,5
KKS LECH Poznań S.A.	8,6	6,7	1,4	0,6
Fundacja Amicis	0,1	–	–	–
Razem	8,7	6,7	1,8	3,1

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, Fundacja Amicis,
- Kluczowy personel Grupy (członkowie kadry zarządzającej) oraz Rada Nadzorcza
- Podmioty dominujące: Holding Wronki Sp. z o.o., Invesco Sp. z o.o

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	–	0,5
KKS LECH Poznań S.A.	1,2	0,8	0,1	0,1
Razem	1,2	0,8	0,1	0,6

29. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego

Wartość wynagrodzeń należnych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 września 2024 oraz w okresie porównawczym wynosiła:

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji ^[1]	5,1	4,1
Świadczenia po okresie zatrudnienia	1,2	0,8
Razem	6,3	4,9
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,5	1,5
Razem	1,5	1,5

[1] W tym wynagrodzenie z tytułu IPR dotyczące 2022 roku, wypłacone w 2023.

30. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 25 października 2024 roku Zarząd spółki Amica S.A. podjął uchwałę o wdrożeniu procedury zwolnień w trybie ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, tj. grupowego zwolnienia w spółce „Amica S.A.” oraz rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie grupowego zwolnienia ze Związkami Zawodowymi (oraz zawiadomienia właściwej miejscowo jednostki organizacyjnej urzędu pracy). U podstaw decyzji dotyczącej planowanych zwolnień grupowych leży utrzymujący się na rynku krajowym i rynkach europejskich trend spadkowy popytu na sprzęt AGD, a tym samym mniejsza od zakładanej wartość i wolumen sprzedaży oraz wysokość generowanych przez spółkę „Amica S.A.” przychodów z tytułu oferowanych konsumentom produktów i towarów, a tym samym konieczność dostosowania poziomu zatrudnienia w spółce „Amica S.A.” do aktualnego otoczenia gospodarczego.

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

Na działalność biznesową Grupy Amica miały wpływ następujące czynniki związane z wojną na Ukrainie:

- osłabienia koniunktury gospodarczej (zmniejszenie dynamiki PKB i popytu konsumpcyjnego) w krajach UE, osłabienie rubla (sankcje) oraz załamania gospodarek Ukrainy (skutki wojny);
- zawirowania w łańcuchach dostaw;
- inflacja, która się przykłada na ceny towarów handlowych i usług oraz na poszczególne koszty operacyjne, jak również na ponoszone nakłady inwestycyjne;
- spadek popytu konsumenckiego na towary AGD, w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej;
- utrzymujący się wysoki poziom kosztów finansowych (stopy procentowe);
- ogólna niepewność na rynkach finansowych.

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.

Sytuacja płynnościowa

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.

a) Przychody

Działalność sprzedażowa spółki w Rosji po rozpoczęciu wojny w Ukrainie była realizowana w oparciu o istniejące stany magazynowe produktów i towarów oraz o bezpośredni import towarów od dostawców z Turcji oraz Dalekiego Wschodu. Szczegółowy opis na temat działalności spółki w Rosji został zaprezentowany w nocy 31 w punkcie „Zmiana modelu biznesowego spółki HANSA 000”.

Na dzień dzisiejszy działalność produkcyjna na potrzeby zaopatrzenia rynków wschodnich jest prowadzona na ograniczonym poziomie. Grupa Amica przestrzega wszystkich sankcji nałożonych na Federację Rosyjską przez Unię Europejską oraz nie współpracuje z podmiotami, które zostały objęte restrykcjami. W kontekście rynków wschodnich bazowym celem Spółki pozostaje odbudowa sprzedaży na rynku ukraińskim przy zachowaniu bezpieczeństwa finansowego transakcji handlowych, jak również dalszy rozwój sprzedaży w regionie wschodnim szczególnie poprzez działalności na rynkach w centralnej Azji takich jak Kazachstan, Uzbekistan, Tadżykistan czy Mongolia.

b) Ryzyka walutowe, hedging

Wybuch wojny w Ukrainie zdestabilizował rynki finansowe. Zaobserwowana duża zmienność kursów walutowych w początkowej fazie z biegiem czasu zmniejszyła się. 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.

c) Surowce

Istotną kwestią dla Grupy są ceny i dostępność surowców, przede wszystkim stali. Grupa nie posiada bezpośrednich dostawców komponentów z zagrożonych rynków.

Zmiana modelu biznesowego spółki Hansa OOO

Od momentu rozpoczęcia wojny w lutym 2022 roku Grupa Amica ogranicza obecność na rynku rosyjskim oraz ogranicza ryzyka finansowe, zmniejszając należności spółki Amica S.A. od spółki powiązanej oraz lokalne należności i zapasy.

Poniższa tabela prezentuje istotne zmniejszenie kluczowych wartości bilansowych oraz przychodów ze sprzedaży spółki Hansa OOO, osiągnięte w wyniku zastosowanych przez Grupę działań zapobiegawczych:

	30 września 2024	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zapasy	–	10,5	41,5	70,1
Należności od odbiorców	10,1	27,0	35,9	163,0
Zobowiązania wobec Amica S.A.	–	12,8	27,1	140,2
Przychody ze sprzedaży	42,9	133,3	275,4	340,4

W 2023 roku przy prowadzeniu testu na utratę wartości udziałów w spółce Amica S.A. dotyczących spółki Hansa OOO Zarząd dla obliczenia wartości użytkowej inwestycji podjął decyzję o zastosowaniu bardziej restrykcyjnych wskaźników dla obliczenia tej wartości. Na skutek dokonanych korekt w ramach szacunków przyszłych przepływów generowanych przez inwestycję przyjęto utratę wartości inwestycji na poziomie 43,0 mln PLN. Wartość nie wpływa na ocenę utraty wartości w ujęciu skonsolidowanych aktywów netto inwestycji w spółce rosyjskiej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wartość odpisu nie uległa zmianie.

W obecnej sytuacji spółka rosyjska, jako spółka-córka europejskiej Grupy napotyka wiele trudności w prowadzeniu biznesu w Rosji. Sankcje wprowadzane przez organy UE oraz lustrzane sankcje i ograniczenia rosyjskie nie pozwalają na swobodne prowadzenie działalności a szczególnie na racjonalny dobór partnerów finansowych, klientów i dostawców. Wobec chęci utrzymania znajomości marki i wykorzystania jej siły zbudowanej przez ponad 20-letni okres funkcjonowania Grupy na rynku rosyjskim, Zarząd postanowił wynająć znak towarowy lokalnej spółce niepowiązanej z Grupą Amica. W dniu 29 stycznia 2024 roku została podpisana umowa licencyjna i serwisowa na okres 5 lat.

W kolejnych miesiącach nastąpi zmiana modelu biznesowego i lokalny partner działający niezależnie na rynku od wielu lat będzie zajmował się w przyszłości działalnością handlową we własnym imieniu. W związku z powyższym Zarząd Grupy Amica zdecydował, że spółka rosyjska po okresie przejściowym nie będzie w przyszłości prowadziła sprzedaży sprzętu AGD na terenie Rosji.

Zgodnie z podpisanymi umowami spółka Hansa OOO będzie świadczyć usługi serwisu i napraw gwarancyjnych sprzętu AGD oraz sublicencji znaku Hansa na rynku rosyjskim. Umowy zawierają możliwość przedłużenia po wcześniejszym uzgodnieniu pomiędzy stronami.

Na dzień bilansowy większość procesów została przekazana do lokalnego partnera, w tym m.in. sprzedaż do klientów, procesy zakupowe oraz logistyka. Na dzień bilansowy zapasy spółki Hansa OOO zostały sprzedane do lokalnego partnera, a zobowiązania handlowe wobec Amica S.A. zostały spłacone. W ocenie Zarządu do końca 2024 roku transakcja zostanie zrealizowana zgodnie z założeniami.

32. Ryzyko związane ze zmianami klimatu

Grupa na bieżąco analizuje ryzyka klimatyczne oraz wynikające z nich zagrożenia i dokonuje oceny wpływu, które te ryzyka mogą mieć lub mają na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Poniżej przedstawione zostały ryzyka zidentyfikowane przez Grupę, które wymagają ciągłego monitorowania w celu ograniczenia ich potencjalnych skutków:

- ryzyko wprowadzenia podatków, ceł lub innych opłat węglowych;
- ryzyko zmian przepisów i podwyższenia standardów produktów sprzedawanych na terenie UE;
- ryzyko uzależnienia dostępu do finansowania od przeciwdziałania kryzysowi klimatycznemu;
- ryzyko wzrostu cen surowców, materiałów i usług, spowodowane ryzykami klimatycznymi;
- ryzyko zmieniających się preferencji klientów w kierunku produktów o większej efektywności energetycznej.

Szczegółowy opis zidentyfikowanych kluczowych ryzyk i zagrożeń związanych ze zmianami klimatycznymi na działalność Grupy został zaprezentowany w Sprawozdaniu ze zrównoważonego rozwoju Amica S.A. za 2023 rok w nocie 2.1.2.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu Amica S.A. ryzyka związane ze zmianą klimatu nie mają istotnego wpływu.



33. Pozostałe informacje

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

30 września 2024	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
NATIONALE-NEDERLANDEN OFE ^{[1][3]}	555 952	7,2%	555 952	5,3%	1,1
Allianz OFE ^{[1][2]}	710 434	9,1%	710 434	6,8%	1,4
Pozostali akcjonariusze ^[4]	3 793 116	48,8%	3 794 423	36,1%	7,7
Razem	7 775 273	100,0%	10 492 351	100,0%	15,6

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

[2] Zarząd „Amica S.A.” wskazuje, iż na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 11 czerwca 2024 roku liczba głosów przysługujących Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny, która przysługiwała temu Akcjonariuszowi z tytułu zarejestrowanych 744.000 akcji wynosiła 744.000 głosów, co stanowiło 9,95 % udziału w liczbie głosów na tym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz 7,09 % udziału w ogólnej liczbie głosów

[3] Zarząd „Amica S.A.” wskazuje, iż na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 11 czerwca 2024 roku liczba głosów przysługujących Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny, która przysługiwała temu Akcjonariuszowi z tytułu zarejestrowanych 710.434 akcji wynosiła 710.434 głosów, co stanowiło 9,50 % udziału w liczbie głosów na tym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz 6,77 % udziału w ogólnej liczbie głosów

[4] 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 rok obrotowy 2019 wyniosła łącznie 48.017 akcji; pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2020 wyniosła łącznie 54.846 akcji; pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2021 wyniosła łącznie 43.308 akcji

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 30 września 2024	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2023
Michał Rakowski	22 212	–	22 212
Robert Stobiński	19 607	–	19 607

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

	Liczba akcji (w szt.) na 30 września 2024	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2023
Tomasz Rynarzewski	400	–	400

Lista 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.)	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2020 (w szt.)	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2021 ^[1] (w szt.)
Michał Rakowski	4 772	9 222	7 218
Robert Stobiński	2 117	9 222	7 218

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



Amica Spółka Akcyjna

**Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku**

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w mln PLN		w mln EUR	
	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody z umów z klientami	1 046,2	1 132,8	242,9	247,1
Zysk z działalności operacyjnej	7,3	1,9	1,7	0,4
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(10,2)	1,1	(2,4)	0,2
Zysk/(strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki	(8,2)	4,2	(1,9)	0,9
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16,5	(66,4)	3,8	(14,5)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,3	(21,7)	0,1	(4,7)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12,2)	84,9	(2,8)	18,5
Przepływy pieniężne netto, razem	4,6	(3,2)	1,1	(0,7)
Zysk na jedną akcję zwykłą	(1,07)	0,55	(0,25)	0,12

	w mln PLN		w mln EUR	
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
Aktywa, razem	1 574,2	1 644,4	367,9	354,7
Zobowiązania długoterminowe	103,4	112,9	24,2	24,4
Zobowiązania krótkoterminowe	436,6	434,8	102,0	93,8
Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 034,2	1 096,7	241,7	236,6
Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,6	3,4
Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
Akcje własne do zbycia (w szt.)	103 829	103 829	103 829	103 829
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	130,90	139,05	30,59	30,00
Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1]	2,50	–	0,58	–

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30 września 2024	30 września 2023
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,3063	4,5840
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,2791	4,6356

[1] W dniu 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy z kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat ubiegłych w wysokości **19,2 mln. PLN**. 25 czerwca 2024 roku, Amica S.A. wypłaciła dywidendę w kwocie **2,50 PLN** na jedną akcję.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	1 035,8	1 123,0	362,1	366,5
Przychody ze sprzedaży usług	10,4	9,8	2,9	3,2
Przychody z umów z klientami	1 046,2	1 132,8	365,0	369,7
Koszt własny sprzedaży	851,7	932,1	299,9	303,8
Zysk brutto ze sprzedaży	194,5	200,7	65,1	65,9
Pozostałe przychody operacyjne	7,4	8,0	3,5	4,1
Koszty sprzedaży	78,8	81,3	25,2	24,9
Koszty ogólnego zarządu	108,3	98,6	38,3	36,0
Pozostałe koszty operacyjne	32,5	26,9	3,0	(17,1)
Zysk z działalności operacyjnej	(10,2)	1,9	2,1	26,2
Przychody finansowe	21,6	18,9	1,3	5,2
Koszty finansowe	14,1	19,7	7,2	23,7
Zysk/(strata) brutto	(10,2)	1,1	(3,8)	7,7
Podatek dochodowy	(2,0)	(3,1)	(5,8)	(0,7)
Zysk/(strata) netto	(8,2)	4,2	(5,6)	8,4
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(6,0)	18,5	(6,9)	8,1
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(7,4)	22,8	(8,5)	10,0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	1,4	(4,3)	1,6	(1,9)
Pozostałe całkowite dochody netto razem	(6,0)	18,5	(6,9)	8,1
Całkowite dochody razem	(14,2)	22,8	(12,5)	16,6
Zysk na jedną akcję:				
– podstawowy z zysku za rok obrotowy	(1,07)	0,55	(0,73)	1,10
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	(1,07)	0,55	(0,73)	1,10

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2024

AKTYWA	Nota	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Aktywa trwałe		966,0	929,8	911,4
Rzeczowe aktywa trwałe	3.	430,4	430,7	432,5
Prawa do użytkowania	4.	56,4	57,6	56,8
Wartości niematerialne	5.	81,9	79,3	87
Inwestycje w jednostkach zależnych	2.	332,7	322,5	299,5
Pochodne instrumenty finansowe		1,1	5,2	0,9
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6.	32,3	16,3	15,1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7.	31,2	18,2	19,6
Aktywa obrotowe		608,2	714,6	652,6
Zapasy	8.	304,4	321,6	255,4
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9.	263,6	346,6	333,3
Należności z tytułu podatku dochodowego		–	0,7	–
Pochodne instrumenty finansowe		8,4	17,9	21,7
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6.	16,5	17,2	34,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		9,9	9,4	6,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5,4	1,2	1,1
AKTYWA RAZEM		1 574,2	1 644,4	1 564,0

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 30 września 2024

PASYWA	Nota	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Kapitał własny:		1 034,2	1 096,7	1 070,7
Kapitał podstawowy		15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały		1 011,7	1 076,9	1 054,6
Zyski zatrzymane		6,9	4,2	0,5
Zobowiązania długoterminowe		103,4	112,9	107,8
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.	44,8	58,4	50,7
Rezerwy długoterminowe	11.	10,0	9,2	10,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	10.	30,8	28,2	29,4
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		17,8	17,1	17,6
Zobowiązania krótkoterminowe		436,6	434,8	385,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12.	241,1	214,2	223,3
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.	134,5	165,7	90,0
Pochodne instrumenty finansowe		8,5	4,0	13,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	10.	13,3	17,2	14,4
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	10.	7,9	6,4	13,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	12.	3,4	–	3,1
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		1,5	1,4	1,5
Rezerwy krótkoterminowe	11.	26,4	25,9	27,1
Zobowiązania razem		540,0	547,7	493,3
PASYWA RAZEM		1 574,2	1 644,4	1 564,0

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Zysk/(strata) brutto	(10,2)	1,1	(17,2)
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	26,7	(67,5)	49,9
(Zyski) z tytułu różnic kursowych	34,8	28,9	39,8
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	1,4	0,5	1,5
Wycena programu motywacyjnego	25,0	20,0	43,0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1,0	–	1,4
Zmiana stanu rezerw	(1,7)	(0,7)	4,3
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(0,7)	(0,7)	2,0
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(49,1)	(3,6)	62,6
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań krótkoterminowych	3,1 ^[1]	(38,0)	(32,4)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22,8	(86,6)	(82,9)
Przepływy związane z hedgingiem	(4,0)	(1,4)	(0,1)
Wynik na instrumentach pochodnych	1,8	(22,4)	(14,4)
Podatek dochodowy zapłacony	(0,9)	17,8	7,5
Zmiana w związku z połączeniem ze spółką zależną Marcelin Management sp. z o.o.	(7,5)	(4,1)	(5,0)
Pozostałe	–	23,0	23,0
	0,7	(0,2)	(0,4)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	16,5	(66,4)	32,7

[1] Bilansowa zmiana stanu należności różni się ze zmianą stanu wykazaną w przepływach pieniężnych w związku z niepieniężnym charakterem konwersji należności na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Sideme S.A. i Electrodomesticos Iberia S.L. (szczegóły znajdują się w notce nr 2 Inwestycje w jednostkach zależnych) oraz w związku z niepieniężnym charakterem konwersji należności na pożyczki w Spółce Sideme S.A. (szczegóły znajdują się w notce 6 Aktywa finansowe).

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Sprzedaż spółki Nowe Centrum Sp. z o.o.	1,1	–	–
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(24,2)	(67,9)	(74,2)
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	–	(1,0)	(1,0)
Dywidendy otrzymane	18,0	42,3	43,1
Odsetki otrzymane	0,9	0,2	0,1
Splata udzielonych pożyczek	3,2	–	–
Udzielenie pożyczek	–	–	(12,3)
Otrzymane dotacje	1,3	4,7	5,7
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,3	(21,7)	(38,6)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (część kapitałowa)	(15,4)	(14,5)	(20,2)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	51,1	124,5	51,0
Splata pożyczek/ kredytów	(5,0)	(3,3)	(3,3)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	44,8	66,9	86,2
Wypływy z tytułu faktoringu dłużnego	(50,1)	(78,9)	(91,3)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(7,5)	–	(5,0)
Dywidendy wypłacone	(19,2)	–	–
Odsetki zapłacone	(11,2)	(10,5)	(15,9)
Pozostałe	0,3	0,7	1,3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(12,2)	84,9	2,8
	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4,6	(3,2)	(3,1)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4,3	(3,1)	(3,2)
Różnice kursowe netto	0,3	(0,1)	0,1
Środki pieniężne na początek okresu	1,1	4,3	4,3
Środki pieniężne na koniec okresu	5,4	1,2	1,1
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,4	0,1	–

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024

	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 2024 roku	15,6	1 029,3	(12,4)	30,0	1,3	6,4	0,5	1 070,7
Strata netto	–	–	–	–	–	–	(8,2)	(8,2)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(6,0)	–	(6,0)
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	(6,0)	(8,2)	(14,2)
Wypłata dywidendy	–	(19,2)	–	–	–	–	–	(19,2)
Pokrycie straty netto za rok 2023 ^[1]	–	(18,8)	–	–	–	–	18,8	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	1,0	–	–	1,0
Inne zmiany	–	0,1	–	–	–	–	(4,2)	(4,1)
Na dzień 30 września 2024 roku	15,6	991,4	(12,4)	30,0	2,3	0,4	6,9	1 034,2

[1] W dniu 11 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy po zapoznaniu się i przyjęciu stanowiska Rady Nadzorczej, co do wniosku Zarządu Amica S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 przyjęło uchwałę, na mocy niniejszej uchwały strata netto w kwocie 18,8 mln PLN, w całości została pokryta z kapitału zapasowego utworzonego z zysków z lat poprzednich.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024

	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 2023 roku	15,6	996,2	(12,4)	30,0	(0,1)	(2,9)	33,6	1 060,0
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	4,2	4,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	18,5	–	18,5
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	18,5	4,2	22,7
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	33,6	–	–	–	–	(33,6)	–
Połączenie ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. ^[2]	–	14,0	–	–	–	–	–	14,0
Na dzień 30 września 2023 roku	15,6	1 043,8	(12,4)	30,0	(0,1)	15,6	4,2	1 096,7

	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 2023 roku	15,6	996,2	(12,4)	30,0	(0,1)	(2,9)	33,6	1 060,0
Strata netto	–	–	–	–	–	–	(18,9)	(18,9)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	9,3	–	9,3
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	9,3	(18,9)	(9,6)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	33,6	–	–	–	–	(33,6)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	1,4	–	–	1,4
Połączenie ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. ^[2]	–	(0,5)	–	–	–	–	19,4	18,9
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	15,6	1 029,3	(12,4)	30,0	1,3	6,4	0,5	1 070,7

[2] Połączenie ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. Szczegóły zaprezentowano w nocie 42.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2023.

1. Utrata wartości aktywów

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 oceny przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości aktywów, stwierdzona konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości dla wartości udziałów w spółkach Hansa OOO, Electrodomesticos Iberia S.L, THE CDA Group Limited, Nova Panorama Sp. z o.o. oraz Sideme S.A.

Test na utratę wartości

W przypadku spółki THE CDA Group Limited Zarząd w związku ze stratami poniesionymi w okresach poprzednich przez Spółkę dla obliczenia wartości użytkowej inwestycji podjął decyzję o zastosowaniu bardziej konserwatywnych prognoz przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ten podmiot. Na skutek dokonanych korekt przyjęto utratę wartości inwestycji na poziomie 25,0 mln PLN. Odpis został dokonany na dzień 30 czerwca 2024 roku. Wartość nie wpływa na ocenę utraty wartości w ujęciu skonsolidowanych aktywów netto inwestycji w spółce THE CDA Group Limited.

Na dzień 30 września 2024 roku przyjęto dane z testów na utratę wartości udziałów przeprowadzonych na 30 czerwca 2024 roku. Kolejne testy zaplanowano na 31 grudnia 2024 roku.

Poniższa tabela prezentuje kluczowe wskaźniki przyjęte do testów:

	Electrodomesticos Iberia S.L.		Hansa OOO		THE CDA Group Limited		Sideme S.A.	
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
Utrata wartości	nie	nie	nie	tak	nie	nie	nie	nie
Wartość księgowa (mln PLN)	56,8	33,3	19,4	19,4	124,9	149,9	58,5	23,8
Stopa dyskontowa (WACC)	9,77%	9,50%	21,63%	23,60%	9,01%	9,16%	7,73%	8,82%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	0%	0%	1%	1%	1%	1%
Okres prognozy	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni	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:

- Przyszłe prognozowane przepływy pieniężne – bazują na wartościach dywidendy możliwych do wypłaty za okres 5 letni,
- 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. Stopy dyskontowe przyjęte do testów na utratę wartości uwzględniają skutki opodatkowania,
- stopa wzrostu po okresie prognozy – 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.

	Electrodomesticos Iberia S.L.		Hansa OOO		THE CDA Group Limited		Sideme S.A.	
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	0,4/brak	brak	0,6/-0,6	0,8/-0,8	13,8/(17,7)	brak	brak	+0,2/brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	n/d	n/d	(3,0)/3,0	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanej dywidendy o +5%/-5%	n/d	n/d	-1	-1	n/d	n/d	n/d	n/d
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	n/d	n/d	(5,7)/5,1	brak	brak	brak

2. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
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	19,4	42,4	19,4
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1,9	1,9	1,9
Amica Handel I Marketing	0,2	0,2	0,2
Hansa Ukraina OOO	4,4	4,4	4,4
Electrodomesticos Iberia S.L.	56,8	33,3	33,3
Sideme S.A.	58,5	23,8	23,8
THE CDA Group Ltd.	124,9	149,9	149,9
Hansa Central Asia TOO	0,2	0,2	0,2
Nova Panorama Sp. z o.o.	17,0	17,0	17,0
Stadion Poznań sp. z o.o.	16,2	16,2	16,2
Amica Energia Sp. z o.o. ^[1]	–	–	–
Hotel Olympic Sp. z o.o. ^[2]	–	–	–
Razem	332,7	322,5	299,5

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Wartość na początek okresu	299,5	350,5	350,5
Podwyższenie kapitału zakładowego Electrodomesticos Iberia S.L.	23,5	–	–
Podwyższenie kapitału zakładowego Sideme S.A.	34,7	–	–
Nabycie udziałów w Spółce Amica Energia Sp. z o.o. ^[1]	–	–	–
Nabycie udziałów w Spółce Sideme S.A.	–	1,0	1,0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w Spółce Hansa OOO	–	(20,0)	(43,0)
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w Spółce THE CDA Group Ltd.	(25,0)	–	–
Nabycie udziałów w Spółce Hotel Olympic Sp. z o.o. ^[2]	–	–	–
Połączenie ze Spółką zależną Marcellin Management Sp. z o.o., w tym:	–	(9,0)	(9,0)
– Zmniejszenie udziałów w Spółce Marcellin Management Sp. z o.o.	–	(42,2)	(42,2)
– Nabycie udziałów w Spółce Stadion Poznań Sp. z o.o.	–	16,2	16,2
– Nabycie udziałów w Spółce Nova Panorama Sp. z o.o.	–	17,0	17,0
Wartość na koniec okresu	332,7	322,5	299,5

[1] Spółka Amica Energia Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10 kwietnia 2024. Udział Amica S.A. w spółce Amica Energia Sp. z o.o. wynosi 5 000 PLN. Podstawowa działalność Spółki to wytwarzanie energii elektrycznej oraz dystrybucja nadwyżek energii do klientów zewnętrznych.

[2] Udział Amica S.A. w spółce Hotel Olympic Sp. z o.o. wynosi 5 000 PLN. Spółka Hotel Olympic Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 lipca 2024. Podstawowa działalność Spółki to usługi hotelarskie, gastronomia, catering, działalność obiektów sportowych.



3. Rzeczowe aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia zestawienie wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 oraz w okresie porównawczym.

Stan na 30 września 2024	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 1 stycznia 2024 roku	3,9	202,6	159,8	7,6	49,7	5,6	3,3	432,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,5	3,2	0,2	2,6	0,7	5,6	13,8
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–))	–	–	(0,8)	–	(0,5)	–	–	(1,3)
Amortyzacja	–	(4,3)	(7,3)	(0,7)	(3,6)	–	–	(15,9)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,8	–	0,5	–	–	1,3
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2024 roku	3,9	199,8	155,7	7,1	48,7	6,3	8,9	430,4

Stan na 30 września 2023	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 1 stycznia 2023 roku	3,4	179,4	128,4	7,3	49,5	13,6	28,0	409,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	10,5	13,0	0,1	3,7	22,3	–	49,6
Nabycie przez połączenie ^[1]	0,5	3,2	2,6	0,3	0,1	0,1	–	6,8
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–))	–	(0,6)	(0,7)	–	(1,5)	–	(21,8)	(24,6)
Amortyzacja	–	(3,6)	(5,8)	(0,5)	(3,2)	–	–	(13,1)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,4	0,5	–	1,5	–	–	2,4
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2023 roku	3,9	189,3	138,0	7,2	50,1	36,0	6,2	430,7

Stan na 31 grudnia 2023	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 1 stycznia 2023 roku	3,4	179,4	128,4	7,3	49,5	13,6	28,0	409,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	24,6	36,7	0,7	4,7	–	–	66,7
Nabycie przez połączenie ^[1]	0,5	3,9	2,6	0,3	0,1	0,1	–	7,5
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–))	–	(0,9)	(0,7)	–	(3,8)	(8,1)	(24,7)	(38,2)
Amortyzacja	–	(5,0)	(7,7)	(0,7)	(4,4)	–	–	(17,8)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,6	0,5	–	3,6	–	–	4,7
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	3,9	202,6	159,8	7,6	49,7	5,6	3,3	432,5

[1] Połączenie ze spółką zależną Marcellin Management Sp. z o.o. Szczegóły zaprezentowano w notcie 42.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2023.

4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

Poniższa tabela przedstawia zestawienie wartości aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowego w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 oraz w okresie porównawczym.

	Prawo do użytkowania					Zobowiązania z tytułu leasingu	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy		Razem
Stan na 1 stycznia 2024	6,5	9,0	21,0	2,6	17,7	56,8	43,8
Zawarcie nowych umów	0,1	2,4	8,5	1,3	–	12,3	12,3
Zmiany i modyfikacje	–	(0,2)	–	–	–	(0,2)	–
Amortyzacja	(0,1)	(1,1)	(8,7)	(1,3)	(1,3)	(12,5)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(15,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	3,4
Stan na 30 września 2024	6,5	10,1	20,8	2,6	16,4	56,4	44,1

	Prawo do użytkowania					Zobowiązania z tytułu leasingu	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy		Razem
Stan na 1 stycznia 2023	6,3	4,1	15,2	2,6	19,3	47,5	37,1
Zawarcie nowych umów	0,4	5,2	10,5	1,0	–	17,1	17,0
Zmiany i modyfikacje	–	0,7	–	–	–	0,7	0,7
Nabycie przez połączenie ^[1]	–	–	2,3	–	–	2,3	2,4
Amortyzacja	(0,1)	(0,6)	(6,9)	(1,2)	(1,2)	(10,0)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(14,5)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	2,4
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,3
Stan na 30 września 2023	6,6	9,4	21,1	2,4	18,1	57,6	45,4

	Prawo do użytkowania					Zobowiązania z tytułu leasingu	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy		Razem
Stan na 1 stycznia 2023	6,3	4,1	15,2	2,6	19,3	47,5	37,1
Zawarcie nowych umów	0,4	5,2	13,2	1,7	–	20,5	20,5
Zmiany i modyfikacje	–	0,7	–	(0,1)	–	0,6	0,7
Nabycie przez połączenie ^[1]	–	–	2,3	–	–	2,3	2,4
Amortyzacja	(0,2)	(1,0)	(9,7)	(1,6)	(1,6)	(14,1)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(20,2)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	3,4
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	(0,1)
Stan na 31 grudnia 2023	6,5	9,0	21,0	2,6	17,7	56,8	43,8

[1] Połączenie ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. Szczegóły zaprezentowano w nocie 42.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2023.

5. Wartości niematerialne

Poniższa tabela przedstawia zestawienie wartości niematerialnych w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 oraz w okresie porównawczym.

Stan na 30 września 2024	Wartość firmy	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2024 roku	5,2	6,8	22,8	16,9	34,7	0,6	87,0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,1	0,3	0,6	5,3	(0,4)	5,9
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–))	(4,2)	–	(2,8)	(1,1)	–	–	(8,1)
Amortyzacja	–	(1,0)	(3,3)	(2,1)	–	–	(6,4)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	2,5	1,0	–	–	3,5
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2024 roku	1,0	5,9	19,5	15,3	40,0	0,2	81,9

Stan na 30 września 2023	Wartość firmy	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	–	5,5	26,9	5,1	11,4	12,7	61,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	1,0	2,3	–	13,1	7,1	–	23,5
Nabycie przez połączenie ^[1]	–	–	–	0,2	–	–	0,2
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–))	–	–	–	–	–	(0,2)	(0,2)
Amortyzacja	–	(0,8)	(3,4)	(1,6)	–	–	(5,8)
Wartość bilansowa netto na dzień 30 września 2023 roku	1,0	7,0	23,5	16,8	18,5	12,5	79,3

Stan na 31 grudnia 2023	Wartość firmy	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	–	5,5	26,9	5,1	11,4	12,7	61,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	1,0	2,4	0,7	14,8	23,3	–	42,2
Nabycie przez połączenie ^[1]	4,2	–	–	0,2	–	–	4,4
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–))	–	–	(0,3)	(0,9)	–	(12,1)	(13,3)
Amortyzacja	–	(1,1)	(4,5)	(2,3)	–	–	(7,9)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	5,2	6,8	22,8	16,9	34,7	0,6	87,0

[1] Połączenie ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. Szczegóły zaprezentowano w nocie 42.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2023.

6. Aktywa finansowe

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Pożyczki udzielone	45,7 ^[1]	27,6	38,2
Należności z tytułu wypłaty z dywidendy	2,3	0,8	5,2
Poreczenia finansowe	0,7	1,8	1,6
Inne aktywa finansowe	0,1	3,3	5,0
Razem	48,8	33,5	50,0
- krótkoterminowe	16,5	17,2	34,9
- długoterminowe	32,3	16,3	15,1

[1] W tym pożyczki udzielone Spółką zależnym o wartości bilansowej na 30 września 2024 roku: Sideme S.A. 26,1 mln PLN, Hansa Central Asia TOO 19,1 mln PLN, Electrodomesticos Iberia S.L. 0,4 mln PLN oraz Amica Energia Sp. z o.o. 0,1 mln PLN.

7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 30 września 2024 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.

8. Zapasy

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Materiały:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	69,1	64,7	63,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	66,9	62,8	60,9
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,4	12,8	9,7
Produkty gotowe:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	53,1	97,7	64,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	48,8	93,3	60,0
Towary:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	173,7	147,3	120,8
Według wartości netto możliwej do uzyskania	170,8	143,7	116
Części zamienne	8,5	9,0	8,8
ZAPASY RAZEM	304,4	321,6	255,4

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **9,4 mln PLN** (na dzień 30 września 2023 roku **9,9 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2023 roku **11,7 mln PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W okresie 9 miesięcy 2024 roku ujęto w wyniku finansowym zmianę odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości zapasów w kwocie **2,3 mln PLN** jako przychód.



9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług	254,4	339,8	328
Pozostałe należności od osób trzecich ⁽¹⁾	9,2	6,8	5,3
Należności razem (netto)	263,6	346,6	333,3
Odpis aktualizujący należności	3,4	3,5	3,3
Należności brutto	267,0	350,1	336,6

*W tym 9,1 mln PLN na 30 września 2024 roku (5,2 mln PLN na 31 grudnia 2023 roku) należności dot. sprzedaży spółki zależnej Nowe Centrum Sp. z o.o.

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka dokonała utworzenia odpisu aktualizującego należności w kwocie **3,4 mln PLN**. W porównaniu do 31 grudnia 2023 roku wartość odpisu aktualizującego uległa zmianie o **0,1 mln PLN**.

10. Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne

Krótkoterminowe	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu leasingu	13,3	17,2	14,4
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	7,9	6,4	13,1
Kredyty w rachunku bieżącym	114,9	147,2	66,1
Obligacje	16,5	14,5	15,4
Pożyczki	3,1	4,0	7,5
Pozostałe	–	–	1,0
Razem	155,7	189,3	117,5

Długoterminowe	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu leasingu	30,8	28,2	29,4
Obligacje	42,5	57,5	50,0
Pożyczki	2,2	–	–
Pozostałe	0,1	0,9	0,7
Razem	75,6	86,6	80,1

Spółka korzysta z instrumentów finansowych opartych o zmienne stopy procentowe, które podlegają reformie wskaźników referencyjnych. W wyniku reformy publikacja wskaźnika WIBOR zakończy się w 2025 roku. Ten wskaźnik zostanie zastąpiony przez nowy wskaźnik WIRON, oparty na rzeczywistych transakcjach overnight.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach. Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz nie renegecjowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych.

Spółka emituje i oferuje obligacje wyłącznie dla instytucji finansowych. Program obligacji nie jest przeznaczony dla klientów indywidualnych i osób fizycznych.



11. Rezerwy

Na dzień bilansowych Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach przyjętych na dzień 30 września 2024 roku.

Rezerwy krótkoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku				Za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku				Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Inne rezerwy
Stan na początek okresu	19,2	7,3	0,3	0,3	16,2	5,0	0,4	-	16,2	5,0	0,4	-
Zwiększenie rezerw	8,2	8,3	-	-	14,1	11,2	-	-	18,9	14,3	-	-
Nabycie przez połączenie ^[1]	-	-	-	-	-	-	0,1	0,3	-	-	0,1	0,3
Rozwiązanie rezerw	(0,3)	(1,5)	-	-	-	(7,1)	-	-	(0,3)	(3,7)	-	-
Wykorzystanie rezerw	(8,2)	(7,2)	-	-	(10,8)	(3,5)	-	-	(15,6)	(8,3)	(0,2)	-
Stan na koniec okresu	18,9	6,9	0,3	0,3	19,5	5,6	0,5	0,3	19,2	7,3	0,3	0,3

[1] Połączenie ze spółką zależną Marcellin Management Sp. z o.o. Szczegóły zaprezentowano w nocie 42.2 Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2023.

Rezerwy długoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku		Za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku		Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku	
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe
Stan na początek okresu	7,0	3,1	10,3	3,2	10,3	3,2
Zwiększenie rezerw	-	-	-	-	1,0	-
Wykorzystanie rezerw	-	-	(4,3)	-	(4,3)	(0,1)
Pozostałe zmiany	(0,1)	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	6,9	3,1	6,0	3,2	7,0	3,1

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30 września 2024	30 września 2023	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	0,9	1,7	7,5
Wobec jednostek pozostałych	199,7	173,5	183,5
Razem	200,6	175,2	191,0
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	14,7	13,7	10,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3,4	-	3,1
Inne zobowiązania ^[1]	25,8	25,4	22,2
Razem	43,9	39,1	35,4
RAZEM	244,5	214,3	226,4

[1] W pozycji inne zobowiązania spółka ujmuje zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług. Na dzień 30 września 2024 roku w kwocie 15,3mln PLN (na dzień 30 września 2023 roku w kwocie 15,2 mln PLN, na dzień 31 grudnia 2023 roku w kwocie 10,6 mln PLN).

13. Poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka Amica S.A. udzieliła gwarancji i poręczeń dla zabezpieczeń zobowiązań kredytowych dla swoich Spółek zależnych w wartości **79,1 mln PLN**. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych poręczeń rozliczane są na zasadach rynkowych.

14. Zysk na akcję

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

	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	103 829	103 829
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 671 444	7 671 444
Zysk/(strata) netto	(8,2)	4,2
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	(1,07)	0,55
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(1,07)	0,55

W Spółce funkcjonuje program motywacyjny dla Członków Zarządu oraz kadry menedżerskiej wyższego szczebla. W ramach tego programu są przyznawane akcje, zgodnie z MSSF 2, które uważane są za potencjalne akcje zwykłe. W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku oraz w 2023 roku nie przyznano akcji w ramach programu motywacyjnego, ponieważ warunki uruchomienia puli uprawnień nie zostały spełnione. W związku z powyższym nie wystąpiły akcje rozwodniające.

15. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 25 października 2024 roku Zarząd spółki Amica S.A. podjął uchwałę o wdrożeniu procedury zwolnień w trybie ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, tj. grupowego zwolnienia w spółce „Amica S.A.” oraz rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie grupowego zwolnienia ze Związkami Zawodowymi (oraz zawiadomienia właściwej miejscowo jednostki organizacyjnej urzędu pracy). U podstaw decyzji dotyczącej planowanych zwolnień grupowych leży utrzymujący się na rynku krajowym i rynkach europejskich trend spadkowy popytu na sprzęt AGD, a tym samym mniejsza od zakładanej wartość i wolumen sprzedaży oraz wysokość generowanych przez spółkę „Amica S.A.” przychodów z tytułu oferowanych konsumentom produktów i towarów, a tym samym konieczność dostosowania poziomu zatrudnienia w spółce „Amica S.A.” do aktualnego otoczenia gospodarczego.



Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki Amica S.A. w dniu 21 listopada 2024 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Wiceprezes Zarządu

ADRIANNA

HARASYMOWICZ-STAJKOWSKA

Wiceprezeska Zarządu

PAWEŁ BIEL

Wiceprezes Zarządu

Zatwierdzone 21 listopada 2024 roku

Publikacja 22 listopada 2024 roku