



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
AUTO PARTNER S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2022**

**Bieruń, 26 kwietnia 2023 rok**

## SPIS TREŚCI

.....	1
I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022 wraz z oceną pracy własnej Rady Nadzorczej.....	3
<b>1. Skład Rady Nadzorczej</b> .....	3
<b>2. Forma i tryb wykonywania nadzoru</b> .....	3
<b>3. Wybór audytora do badania sprawozdań finansowych</b> .....	6
<b>4. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności</b> .....	6
<b>6. Samoocena Rady Nadzorczej</b> .....	7
<b>7. Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy 2022.</b> .....	8
II. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym.....	8
III. Ocena sposobu wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych.....	13
IV. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności oraz funkcji audytu wewnętrznego.....	14
1. System kontroli wewnętrznej.....	14
<b>2. System zarządzania ryzykiem</b> .....	16
<b>3. System zgodności</b> .....	17
<b>4. Audyt wewnętrzny</b> .....	19
V. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.....	19
VI. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz jej kluczowych menedżerów.....	20
IX. Rekomendacje.....	22

## **I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022 wraz z oceną pracy własnej Rady Nadzorczej**

### **1. Skład Rady Nadzorczej**

Od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

- Pan Jarosław Plisz - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Bogumił Woźny - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Bogumił Kamiński - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Mateusz Melich - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Andrzej Urban - Członek Rady Nadzorczej

### **2. Forma i tryb wykonywania nadzoru**

Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady, w 2022 roku sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności.

Oprócz Członków Rady w posiedzeniach, na zaproszenie uczestniczyli: Członkowie Zarządu, Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i aktywnie uczestniczyli we wszystkich, istotnych dla działalności Spółki sprawach.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza odbyła sześć posiedzeń (28 stycznia 2022 r., 11 kwietnia 2022 r., 26 kwietnia 2022 r., 15 września 2022 r., 17 listopada 2022 r., 30 listopada 2022 r.) oraz przeprowadziła osiem głosowań przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość na podstawie art. 20 ust. 3 Statutu Spółki (20 stycznia 2022 r., 11 marca 2022 r., 25 marca 2022 r., 1 czerwca 2022 r., 7 września 2022 r., 26 września 2022 r., 10 listopada 2022 r., 9 grudnia 2022 r.) i podjęła łącznie 32 uchwały, o charakterze stanowiącym i opiniującym.

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki, objętych porządkiem obrad.

Szczegółowy opis czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2022 r. znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz podjętymi uchwałami archiwizowane są w siedzibie Spółki w Bieruniu przy ulicy Ekonomicznej 20.

W roku 2022 Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

<b>WYKAZ UCHWAŁ RADY NADZORCZEJ AUTO PARTNER S.A. PODJĘTYCH W ROKU 2022</b>		
<b>Numer uchwały</b>	<b>Data podjęcia</b>	<b>w sprawie</b>
Uchwała nr 1	20 stycznia 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania umowy o kredyt odnawialny z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

Uchwała nr 1	28 stycznia 2022	wyrażenia zgody na zawarcie umowy o pracę z Prezesem Zarządu Spółki
Uchwała nr 2	28 stycznia 2022	wyrażenia zgody na przeprowadzenie dodatkowych procedur związanych z weryfikacją sprawozdania finansowego w formacie XHTML zgodnym z ESEF
Uchwała nr 3	28 stycznia 2022	wyrażenia zgody na przeprowadzenie oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach przez spółkę UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 4	28 stycznia 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do Umowy o Multiliniję z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 1	11 marca 2022	wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do podpisania porozumienia dotyczącego kompensaty wzajemnych praw i zobowiązań z Prezesem Zarządu Spółki
Uchwała nr 2	11 marca 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do Umowy o Linię Wielocelową z BNP Paribas S. A. oraz podpisania aneksu do umowy Faktoringu – Finansowania Dostaw z Santander Faktoring sp. z o.o.
Uchwała nr 1	25 marca 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie zawarcia aneksu do umowy kredytowej ING Bank Śląski S.A.
Uchwała nr 1	11 kwietnia 2022	przyjęcia treści oświadczeń Rady Nadzorczej
Uchwała nr 2	11 kwietnia 2022	przyjęcia Oceny Rady Nadzorczej dotyczącej sprawozdań za rok 2021
Uchwała nr 3	11 kwietnia 2022	opinii dotyczącej podziału zysku i wypłaty dywidendy za rok 2021
Uchwała nr 4	11 kwietnia 2022	wyboru formy audytorskiej do przeprowadzenia badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2022, 2023, 2024 oraz przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2022, 2023, 2024
Uchwała nr 1	26 kwietnia 2022	przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021
Uchwała nr 2	26 kwietnia 2022	rekomendowania jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2021 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
Uchwała nr 3	26 kwietnia 2022	rekomendowania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2021 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
Uchwała nr 4	26 kwietnia 2022	rekomendowania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2021 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
Uchwała nr 5	26 kwietnia 2022	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu

		Panu Aleksandrowi Góreckiemu z wykonania obowiązków w roku 2021
Uchwała nr 6	26 kwietnia 2022	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Panu Andrzejowi Manowskiemu z wykonania obowiązków w roku 2021
Uchwała nr 7	26 kwietnia 2022	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Panu Jancie z wykonania obowiązków w roku 2021
Uchwała nr 8	26 kwietnia 2022	przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej o Wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Auto Partner S.A. za rok 2021
Uchwała nr 9	26 kwietnia 2022	przyjęcia treści oświadczenia Rady Nadzorczej
Uchwała nr 1	1 czerwca 2022	przyznania premii motywacyjnej dla członków Zarządu Auto Partner S.A. za rok 2021 r
Uchwała nr 1	7 września 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania umowy kredytu inwestycyjnego z Credit Agricole Bank Polska Spółką Akcyjną z siedzibą we Wrocławiu
Uchwała nr 1	26 września 2002	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 1	10 listopada 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do umowy o Linię Wielocelową z BNP Paribas Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 1	17 listopada 2022	sprawie zatwierdzenia: Polityki wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner; Procedury wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner
Uchwała nr 1	30 listopada 2002	powołania Członka Zarządu Auto Partner S.A. oraz ustalenia liczby Członków Zarządu Auto Partner S.A.
Uchwała nr 2	30 listopada 2002	podziału obowiązków Członków Zarządu Spółki
Uchwała nr 3	30 listopada 2002	ustalenia wynagrodzenia Członka Zarządu
Uchwała nr 4	30 listopada 2002	wyrażenia zgody na zawarcie umów z Członkiem Zarządu Spółki, wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia z umów z Członkiem Zarządu
Uchwała nr 5	30 listopada 2002	przyjęcia zmian w Regulaminie Programu Motywacyjnego dla członków Zarządu Auto Partner S.A. na lata 2022-2024, zakładającego wypłatę dodatkowego wynagrodzenia z tytułu powołania do Zarządu Spółki, uzależnionego od wyników finansowych Spółki
Uchwała nr 1	9 grudnia 2022	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania umowy o kredyt obrotowy z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie

### **3. Wybór audytora do badania sprawozdań finansowych**

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 11 kwietnia 2022 r. zgodnie z rekomendacją przedstawioną przez Komitet Audytu w uchwale nr 2 z dnia 11 kwietnia 2022 r., podjęła uchwałę o wyborze firmy PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie ul. Polna 11 (00-633) jako podmiotu uprawnionego do:

- przeglądu skróconych jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki Auto Partner S.A. za I półrocze: 2022, 2023, 2024 roku sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- przeglądu skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za I półrocze: 2022, 2023, 2024 roku sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- badania jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki Auto Partner S.A. za lata: 2022, 2023, 2024 sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za lata: 2022, 2023, 2024 roku, sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

### **4. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności**

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności (niezależni członkowie Rady Nadzorczej).

Członkowie Rady Nadzorczej przekazali Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza dokonała oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

W pięcioosobowym składzie Rady Nadzorczej w roku 2022 zasiadało czterech członków niezależnych, którzy złożyli na piśmie stosowne oświadczenia o swojej niezależności byli to:

- Pan Bogumił Kamiński – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Bogumił Woźny – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Mateusz Melich – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Andrzej Urban - Członek Rady Nadzorczej

W/w Członkowie Rady nadzorczej oświadczyli, iż:

- Spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

- Spełniają kryteria niezależności określone punkcie 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 tj. nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

## **5. Komitety Rady Nadzorczej**

W ramach pięcioosobowej a więc minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków Rady Nadzorczej w 2022 r. nie funkcjonował komitet ds. wynagrodzeń.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki w 2022 r. funkcjonował Komitet Audytu w następującym składzie:

- Bogumił Woźny – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Bogumił Kamiński – Członek Komitetu Audytu
- Jarosław Plisz – Członek Komitetu Audytu
- Mateusz Melich – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu powołany został na podstawie art. 128 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W/w Komitet jest komitetem do spraw audytu w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE. Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są: Pan Bogumił Jarosław Woźny, Pan Bogumił Kamiński. Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka jest Pan Jarosław Plisz.

Komitet Audytu działa w oparciu o przyjęte przez Radę Nadzorczą następujące dokumenty:

- Regulamin Komitetu Audytu Auto Partner S.A.,
- Politykę wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner,
- Procedurę wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner,
- Politykę świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską na rzecz Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner.

Szczegółowe informacje na temat funkcjonowania Komitetu Audytu w roku 2022 zostały zawarte w odrębnym Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Auto Partner S.A.

## **6. Samoocena Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, właściwie, rzetelnie i efektywnie sprawowała kolegialnie nadzór nad funkcjonowaniem Spółki we wszystkich obszarach jej działania i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, ze Statutem

Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej, przyjętymi przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego, określonymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW, jak również zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej reprezentują wysokie kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do wykonywania czynności nadzorczych a wymagany udział członków niezależnych w składzie Rady Nadzorczej jest zapewniony. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się systematycznie, w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie prawnie wiążących uchwał. Głosowanie nad poszczególnymi uchwałami odbywało się z zachowaniem zasad określonych w Regulaminie Rady Nadzorczej, a uchwały w większości zapadały jednomyślnie.

Ponadto wszyscy członkowie Rady Nadzorczej pozostają w bieżącym kontakcie z Zarządem Spółki, który zapewnia Radzie Nadzorczej dostęp do informacji i danych dotyczących przedsiębiorstwa. Rada Nadzorcza aktywnie uczestniczy w nadzorowaniu działalności Spółki, w tym celu min. na bieżąco monitoruje wyniki sprzedażowe i finansowe oraz analizuje wszelkie zagadnienia o kluczowym znaczeniu dla Auto Partner S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej. Członkowie Rady Nadzorczej mają możliwość korzystania z niezależnych usług doradczych, w szczególności w przypadku zmiany istotnych przepisów prawa dotyczących otoczenia prawnego, w jakim działa Spółka. Rada Nadzorcza ocenia, iż jej członkowie poświęcają sprawom Spółki ilość czasu niezbędną do prawidłowego wykonywania przez nich obowiązków nadzorczych.

### **7. Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy 2022.**

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim jej członkom z wykonania obowiązków roku obrotowym 2022.

## **II. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym**

Rada Nadzorcza, działając w myśl implementowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” na posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2022 roku, dokonała oceny sytuacji spółki Auto Partner Spółka Akcyjna i Grupy Kapitałowej auto Partner w 2022 roku.

### **1. Ogólny opis działalności Spółki Auto Partner SA oraz jej Grupy Kapitałowej**

Grupa kapitałowa prowadzi działalność pod nazwą Auto Partner (dalej „Grupa”). Spółką dominującą jest spółka Auto Partner SA z siedzibą w Bieruniu.

W skład Grupy na dzień 31 grudnia 2022 r. wchodziły następujące spółki zależne:

- Maxgear Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tychach, w której spółka dominująca posiada 100% udziałów;



- Maxgear Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Bieruniu (spółka dominująca jest komandytariuszem uprawnionym do 99 % zysków);
- AP Auto Partner CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze, Czechy, w której spółka dominująca posiada 100% udziałów;
- AP Auto Partner RO s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie, Rumunia, w której spółka dominująca posiada 100% udziałów.

Grupa pełni funkcję wyspecjalizowanego podmiotu logistycznego, którego podstawowym obszarem działalności jest organizacja dystrybucji części zamiennych do samochodów bezpośrednio od producentów do odbiorców końcowych. Grupa jest importerem i dystrybutorem części do samochodów osobowych i dostawczych w obszarze rynku części zamiennych klasyfikowanych zgodnie z regulacjami prawnymi i dyrektywami Unii Europejskiej GVO. Grupa stanowi platformę sprzedaży - głównie kanałami elektronicznymi, oraz logistyki dostaw części zamiennych w trybie just-in-time do rozproszonych klientów: warsztatów oraz sklepów.

Grupa oferuje szeroki zakres asortymentu części samochodowych. Podstawową kategorią produktową oferowaną przez Grupę są części zamienne do samochodów osobowych, zarówno europejskich, jak i japońskich i koreańskich.

Oprócz części do samochodowych osobowych, Grupa sukcesywnie rozwija również sprzedaż części do motocykli oraz skuterów, a także działa dynamicznie w obszarze szeroko rozumianego wyposażenia warsztatów i narzędzi. Swoim klientom oferuje również szkolenia specjalistyczne podnoszące ich kwalifikacje. Grupa aktywnie rozwija również markę warsztatów niezależnych MaXserwis, zrzeszającą współpracującą z nią podmioty.

## **2. Najważniejsze wydarzenia w działalności Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku 2022**

Wydarzeniami, istotnymi dla działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku 2022 były przede wszystkim:

- W dniu 28 marca 2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dot. wypłaty dywidendy z zysku za rok obrotowy 2021. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd zarekomendował wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie 19 593 000 złotych (słownie: dziewiętnaście milionów pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych), tj. 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 11 kwietnia 2022 r. pozytywnie zaopiniowała w/w wniosek Zarządu. Ostateczną decyzję w powyższym zakresie podjęło Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 31 maja 2022 r. przychylając się do rekomendacji

Zarządu i uchwalając wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie 19 593 000 złotych, tj. 0,15 zł na jedną akcję. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło dzień dywidendy na 8 czerwca 2022 r. Dywidenda została wypłacona w dniu 22 czerwca 2022 roku.

- W dniu 1 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. działając na podstawie § 21 ust. 1 lit. (n) Statutu Spółki, § 5 ust. 1-6 Polityki Wynagrodzeń dla Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Auto Partner S.A. oraz na podstawie par. 1 ust. 4 Uchwały nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 10 września 2021 r. w sprawie przyjęcia zasad przyznania premii motywacyjnej dla członków Zarządu Auto Partner S.A. na rok 2021 r. zakładającego wypłatę dodatkowego wynagrodzenia z tytułu powołania do Zarządu Spółki, uzależnionego od wyników finansowych Spółki, a także w oparciu o dane zawarte w zbadanym przez biegłego rewidenta i zatwierdzonym przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2021 oraz rozliczeniem kryteriów biznesowych zawartych w uchwale, podjęła decyzję o przyznaniu premii dla osób uprawnionych tj. Pana Andrzeja Manowskiego – Wiceprezesa Zarządu oraz Pana Piotra Janty – Wiceprezesa Zarządu w następującej wysokości:

Piotr Janta - Wiceprezes Zarządu – przyznana premia w kwocie 693 000 PLN

Andrzej Manowski - Wiceprezes Zarządu – przyznana premia w kwocie 693 000 PLN.

- Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. w dniu 1 czerwca 2022 r. działając na podstawie Uchwały nr 1 Zgromadzenia Wspólników z dnia 10 września 2021 r. w sprawie zasad przyznania premii motywacyjnej dla członków Zarządu MAXGEAR Spółka z o.o. na rok 2021 r. zakładającego wypłatę dodatkowego wynagrodzenia z tytułu powołania do Zarządu Spółki, uzależnionego od wyników finansowych Grupy Kapitałowej Auto Partner przyznało premię dla Członków Zarządu objętych programem za rezultaty osiągnięte w 2021 roku.
- W dniu 22 grudnia 2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o utworzeniu w Zgorzelcu na terenie centrum magazynowego MLP Zgorzelec nowego centrum logistyczno-magazynowego o powierzchni: pomieszczenia magazynowe, serwisowe i techniczne - powierzchnia około 28.534 m<sup>2</sup>, pomieszczenia biurowe i socjalne – powierzchnia około 1.117 m<sup>2</sup>. Utworzenie nowego centrum logistyczno-magazynowego nastąpi w oparciu o zawartą w dniu 22 grudnia 2022 r. umowę najmu powierzchni z firmą MLP Poznań East spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszkowie (Wynajmujący). Zgodnie z treścią zawartej umowy wydanie Auto Partner S.A. przedmiotu najmu przez Wynajmującego nastąpi nie później niż 3 czerwca 2024 roku. Szacuje się, że prace związane z uruchomieniem w/w centrum logistyczno – magazynowego zakończą się w III kwartale 2025 roku.

- W roku 2022 trwały prace inwestycyjne związane z utworzeniem nowego centrum logistyczno-magazynowego w Poznaniu, na podstawie zawartej dnia 22 września 2021 r. umowy najmu powierzchni magazynowej z firmą MLP Poznań West II Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie. Zgodnie z postanowieniami umowy w dniu 1 sierpnia 2022 r. został podpisany protokół wydania Najemcy (Auto Partner S.A.) pomieszczeń magazynowych oraz biurowych i technicznych o łącznej powierzchni 14 672 m<sup>2</sup>, w tym 13 660 m<sup>2</sup> powierzchni magazynowej. Prace te zakończyły się w grudniu 2022 r.

W roku 2022 Spółka zawarła umowy kredytowe oraz aneksy do umów kredytowych:

- W dniu 24 stycznia 2022 r. Emitent zawarł umowę o kredyt odnawialny z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanej umowy Spółce został udzielony kredyt odnawialny w wysokości 25.000.000 PLN z terminem spłaty 12.09.2023 r., oprocentowanie zmienne WIBOR 1M plus marża.
- W dniu 29 stycznia 2022 r. Spółka podpisała aneks do umowy o Multilinie z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zawartej w dniu 26.09.2016 r. Mocą podpisanego aneksu do Umowy podwyższony został limit multilinii z dotychczasowej wysokości 40.000.000 PLN (w jej ramach dostępny jest również m.in. sublimit kredytowy EUR) do wysokości nieprzekraczającej 65.000.000 PLN, poprzez dodanie nowego sublimitu na kredyt rewolwingowy w wysokości 25.000.000 PLN, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki z terminem spłaty 31.03.2023 r. Odsetki od zadłużenia obliczane są wg stóp zmiennych (powiększonych o marżę): WIBOR 1M dla zadłużenia PLN, EURIBOR 1M dla zadłużenia EUR.
- W dniu 2 marca 2022 r. Emitent podpisał aneks do umowy Faktoringu odwrotnego – Finansowania Dostaw z dnia 29 marca 2019 roku zawartej z Santander Factoring sp. z o.o. W/w aneks przedłużył na kolejny rok, tj. do dnia 31.03.2023 r. obowiązywanie umowy oraz zmienił definicję stopy (stawki) bazowej dla zadłużenia w USD. Odsetki od zadłużenia obliczane są wg stóp zmiennych (powiększonych o marżę): WIBOR 1M dla zadłużenia PLN, EURIBOR 1M dla zadłużenia EUR, SOFR dla zadłużenia USD.
- W dniu 15 marca 2022 r. Emitent podpisał aneks do Umowy o Linię Wielocelową z dnia 13 września 2021 roku z BNP Paribas Bank Polska S.A., mocą podpisanego aneksu podwyższony został limit wielocelowy (w tym kredyt w rachunku bieżącym) do wysokości nieprzekraczającej 30.000.000 PLN (lub równowartości w EUR, a dla sublimitu Maxgear Sp. z o.o. Sp.k. – równowartości w USD), z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Auto Partner S.A. z terminem spłaty 12.09.2023 r. Odsetki od zadłużenia obliczane są wg stóp zmiennych (powiększonych o marżę): WIBOR 1M dla zadłużenia PLN, EURIBOR 1M dla zadłużenia EUR, SOFR dla zadłużenia USD.

- W dniu 29 marca 2022 r. Emitent podpisał aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 19 października 2015 roku zawartej z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach. Mocą podpisanego aneksu zwiększona została kwota limitu wieloproduktowego do wysokości 177.000.000 PLN (w ramach limitu dostępne są także sublimity kredytowe na finansowanie w EUR dla Auto Partner S.A. oraz finansowanie USD dla Maxgear Sp. z o.o. Sp.k.). Środki z kredytu zostaną przeznaczone w związku z ciągłym, dynamicznym rozwojem Auto Partner SA. na sfinansowanie majątku obrotowego Spółki. Termin spłaty 10.10.2024 r. Odsetki od zadłużenia obliczane są wg stóp zmiennych (powiększonych o marżę): WIBOR 1M dla zadłużenia PLN, EURIBOR 1M dla zadłużenia EUR, SOFR 1M dla zadłużenia USD.
- W dniu 13 września 2022 r. Spółka zawarła umowę kredytu inwestycyjnego z Credit Agricole Bank Polska Spółką Akcyjną z siedzibą we Wrocławiu. Mocą podpisanej umowy Spółce został udzielony kredyt inwestycyjny w wysokości 10.000.000 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie i refinansowanie wydatków inwestycyjnych Emitenta z terminem spłaty 16.09.2027 r., oprocentowanie zmienne WIBOR 1M plus marża.
- W dniu 28 września 2022 r. Spółka podpisała aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie zawartej w dniu 22 października 2019 r. Mocą podpisanego aneksu umowa kredytowa została przedłużona do dnia 29 września 2025 roku, a limit pozostał dostępny w kwocie 50.000.000 PLN (lub równowartości w EUR). Odsetki od zadłużenia obliczane są wg stóp zmiennych (powiększonych o marżę): WIBOR ON dla zadłużenia PLN, ESTR ON dla zadłużenia EUR.
- W dniu 14 listopada 2022 r. Spółka podpisała aneks do umowy z dnia 13 września 2021 roku o Linie Wielocelową z BNP Paribas S. A. z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanego aneksu Spółce został udzielony limit wielocelowy, w tym kredyt w rachunku bieżącym do kwoty limitu wielocelowego, w wysokości nieprzekraczającej 50.000.000 PLN (lub równowartości w EUR, a dla sublimitu Maxgear Sp. z o.o. Sp.k. – równowartości w USD) z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Auto Partner S.A. z terminem spłaty 12.09.2023 r. Odsetki od zadłużenia obliczane są wg stóp zmiennych (powiększonych o marżę): WIBOR 1M dla zadłużenia PLN, EURIBOR 1M dla zadłużenia EUR, SOFR dla zadłużenia USD.
- W dniu 12 grudnia Spółka podpisała umowę o kredyt w obrotowy z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanej umowy Spółce został udzielony kredyt obrotowy, w wysokości 15.000.000 PLN (słownie: piętnaście milionów złotych), z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Auto Partner S.A., oprocentowanie zmienne WIBOR 1M plus marża. Umowa wygasła w dniu 27 marca 2023 r. (nastąpiła spłata kredytu).

### **3. Ocena wyników finansowych Spółki Auto Partner SA oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner**

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka Auto Partner S.A. i jej Grupa Kapitałowa osiągnęły w 2022 roku zadowalające wyniki finansowe. W roku 2022 przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Auto Partner wyniosły 2,84 mld zł i były o 25,3% wyższe niż w roku 2021. Grupa kapitałowa Auto Partner S.A. za rok 2022 osiągnęła rekordowy zysk netto w wysokości 207,3 mln zł tj. o 11,4% wyższy niż za rok 2021.

Na wyniki finansowe w okresie 2022 r. oraz na działalność gospodarczą Grupy w roku 2022 miały wpływ przede wszystkim takie czynniki jak:

- Kontynuacja polityki cenowej ukierunkowanej na utrzymanie wyższej rentowności brutto ze sprzedaży aniżeli w okresie przed pandemią koronawirusa.
- Kontynuacja polityki ścisłej dyscypliny kosztowej w warunkach silnie rosnącej inflacji.
- Utrzymywanie relatywnie niskiego zadłużenia (wskaźnik dług netto / EBITDA na poziomie 1,4).
- Otwarcie nowych filii zwiększenie ich łącznej liczby do 114.
- Rozwój biznesu na rynkach zagranicznych, w tym nowe otwarcia nowych tras, kierunków dostaw.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno sytuację Spółki Auto Partner S.A. jak i jej Grupy Kapitałowej w roku 2022 oraz perspektywy jej rozwoju w latach następnych.

### **III. Ocena sposobu wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych**

W 2022 roku Auto Partner S.A. podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorach: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN) uchwalonym przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Treść DPSN jest dostępna pod adresem <http://corp-gov.gpw.pl>.

W dniu 30 lipca 2021 roku Auto Partner S.A. przyjęła do stosowania zasady ładu korporacyjnego zawarte w ww. zbiorze. Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze, poprzez opublikowanie jej na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://autopartner.com/lad-korporacyjny/>.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2022 i w jej ocenie informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad

ładu korporacyjnego. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego. Poza zasadami wymienionymi w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, Rada Nadzorcza nie stwierdza innych zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” niestosowanych przez Spółkę czy naruszeń zasad stosowanych. W opinii Rady informacje publikowane przez Spółkę w zakresie stosowania zasad Dobrych Praktyk są zgodne ze stanem faktycznym i spójne.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd w roku 2022 w sposób prawidłowy realizował również obowiązki informacyjne wobec Rady Nadzorczej wynikające w szczególności z przepisów kodeksu spółek handlowych. Zarząd przedstawiał na posiedzenia Rady informacje wynikające z art. 380(1) kodeksu spółek handlowych dotyczące istotnych aspektów funkcjonowania Spółki. Również sposób sporządzania, przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd żądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień nie budził żadnych zastrzeżeń.

#### **IV. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności oraz funkcji audytu wewnętrznego**

Niniejsza Ocena została sporządzona w oparciu o:

- Raport dla Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej dotyczący przestrzegania w Auto Partner S.A. zasad zgodności oraz Kodeksu Antykorupcyjnego w roku obrotowym 2022.
- Sprawozdanie Zarządu Auto Partner S.A. dla Rady Nadzorczej ze skuteczności funkcjonowania w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w roku 2022.
- Wyniki własnych obserwacji i ocen w tym zakresie.

##### **1. System kontroli wewnętrznej**

Spółka Auto Partner S.A. oraz spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Auto Partner posiadają dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej o charakterze rozproszonym, który zapewnia skuteczność działań, wiarygodność, kompletność, zgodność działania z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych. Kontrola wewnętrzna jest jedną z funkcji bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną bezpośrednio przez Zarząd Spółki, Dyrektora Finansowego, Dział Controllingu, Dział Kontroli Wewnętrznej, innych pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych oraz obsługę prawną Spółki. Łącznie jednostki te stanowią system kontroli wewnętrznej, który zapewnia właściwy poziom bezpieczeństwa działalności Spółki, a także pozwala na aktywne

zarządzanie ryzykami, w szczególności mogącymi mieć negatywny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A.

Czynności kontrolne prowadzone są we wszystkich fazach działalności Spółki. Dokumenty finansowo-księgowe poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej.

Z uwagi na rozproszony charakter struktury organizacyjnej tj. działalność w 114 lokalizacjach na terenie Polski, istotnym elementem jest kontrola bieżącego funkcjonowania filii. W roku 2022 Dział Kontroli Wewnętrznej przeprowadził 144 kontrole w filiach Auto Partner S.A. (w tym filie agencyjne). Dział Kontroli Wewnętrznej w roku 2022 na bieżąco realizował niezapowiedziane kontrole w filiach Spółki, które obejmowały min.: kontrolę terminowego przyjmowania dostaw oraz realizowania bez opóźnień przesunięć między oddziałami, nadzór nad punktualnym wyjazdem samochodów na trasy lokalne, sprawdzenie prawidłowo wystawionego towaru w sali sprzedaży, ocena sposobu zabezpieczenia gotówki oraz sprawdzenia jej ilości z raportem kasowym, przeprowadzenie testu antynapadowego, kontrola terminowego rozliczania należności gotówkowych, wyrywkowy remanent z listy 200 najdroższych oraz 300 najlepiej rotujących indeksów, sprawdzenie porządku na sali sprzedaży oraz magazynie, kontrola zgodności samochodów firmy zewnętrznej z zawartą umową, sprawdzenie prowadzenia dokumentacji transportowej, kontrola ppoż. i nadzoru monitoringu wizyjnego wraz z systemem alarmowym. W Dziale Analiz i Kontrolingu została wyznaczona osoba do stałego analizowania/audytowania magazynów Spółki. W Spółce działa również system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem między innymi prognozowanie, budżetowanie, raportowanie oraz analizę danych i kluczowych wskaźników efektywności. System ten wspomagany jest przez zintegrowany system informatyczny oparty na hurtowni danych stworzonej i na bieżąco rozwijanej przez służby IT Spółki. Uwzględnia on konkretne wymagania użytkowników i specyfikę działalności Grupy. Rozwiązanie to łączy ze sobą dane z wykorzystywanych przez Spółkę narzędzi informatycznych, między innymi systemów ERP oraz CRM. Dla celów prezentacji danych i analiz wykorzystywane jest oprogramowanie Microsoft Power BI bazujące na wielowymiarowych strukturach danych.

Kompleksowy charakter systemu kontroli zapewnia zarówno terminowe jak i dokładne ujawnianie faktów dotyczących istotnych elementów działalności Spółki. Pozwala on Zarządowi, jak też i Radzie Nadzorczej na uzyskiwanie pełnej wiedzy o sytuacji finansowej, wynikach operacyjnych, stanie majątku Spółki, a także efektywności zarządzania. Zarząd ocenia, że funkcjonujący w Auto Partner S.A. system kontroli zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych, poprawną kwalifikację dokumentów źródłowych, a także prawidłową wycenę posiadanych zasobów na poszczególnych etapach rejestracji, a tym samym zapewnia prawidłowość sporządzenia sprawozdań finansowych i pozwala Zarządowi prowadzić działalność Spółki i Grupy w oparciu o zweryfikowane i kompletne informacje.

## 2. System zarządzania ryzykiem

Zarząd Spółki wraz z Dyrektorem Finansowym dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem. Zarząd odpowiada za monitorowanie oraz identyfikację ponoszonego ryzyka.

Proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym sprawują zarządy poszczególnych spółek Grupy. W ramach procesu zarządzania ryzykiem w Grupie ważną rolę pełni Zarząd Spółki Auto Partner S.A., a szczególnie stanowisko Wiceprezesa Zarządu Dyrektora Sprzedaży, a także Dyrektora Finansowego, nadzorujące obszar ryzyka handlowego oraz obszar ryzyka finansowego i kredytowego. Osoby zajmujące te stanowiska posiadają odpowiednią wiedzę o Spółce i jej otoczeniu oraz niezbędne kwalifikacje i umocowania. W ramach zarządzania ryzykiem Grupa realizuje działania polegające na weryfikacji i uzgadnianiu zasad zarządzania obejmujących głównie ryzyka związane z działalnością Spółki i Grupy:

- Ryzyko związane ze zmianą polityki bonusów przez dostawców (producentów) części zamiennych
- Ryzyko związane z nieskuteczną realizacją lub przyjęciem błędnej strategii rozwoju
- Ryzyko związane z załamaniem popytu na niektóre towary oferowane przez Spółkę
- Ryzyko związane ze strukturą zadłużenia Grupy
- Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych
- Ryzyko związane z koncentracją zapasów (towarów) w magazynie centralnym
- Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników oraz możliwością pozyskania wykwalifikowanej kadry
- Ryzyko związane z systemem informatycznym i cyberbezpieczeństwem
- Ryzyko związane z funkcjonowaniem magazynu głównego Grupy

Dodatkowe czynniki ryzyka o charakterze nadzwyczajnym to:

Ryzyko związane z rozwojem w Polsce i na świecie pandemii koronawirusa:

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka obecnie nie identyfikuje utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd od połowy marca 2020 roku do chwili obecnej prowadzi bieżący monitoring sytuacji gospodarczej i finansowej Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. Podejmowano szereg działań mających na celu zabezpieczenie pracowników i klientów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej:

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę Zarząd Emitenta dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową



oraz kontynuację działalności. Ekspozycja Grupy na rynek ukraiński jest znikoma i obejmuje poniżej 0,5% aktualnie generowanych przez Grupę obrotów miesięcznych. W geście solidarności z Ukrainą Grupa wstrzymała współpracę z rynkiem rosyjskim i białoruskim, a także wycofała wszelkie przedstawicielstwa oraz eksport części aftermarket na terytoria Rosji i Białorusi. Eksport Grupy na rynek rosyjski stanowi 0,1% a na rynek białoruski 0,02% generowanych przez Grupę przychodów miesięcznych. Zarząd zwraca jednak uwagę, że wpływ na ogólną sytuację gospodarczą tego wydarzenia może wymagać korekty niektórych założeń i szacunków w przyszłości. Może to prowadzić do istotnych korekt wartości bilansowej niektórych aktywów i zobowiązań w następnym roku obrotowym. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego wydarzenia na wyniki Grupy. Sytuacja charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie. Długoterminowo sytuacja może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Na datę podpisania niniejszego dokumentu w/w sytuacja nie wpływa w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, ciągłość działania oraz sytuację finansową. Zarząd nie stwierdził również zagrożenia dla kontynuacji działalności Grupy ani konieczności zmian w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogących wpływać na jego działalność.

### **3. System zgodności**

W Grupie obowiązują następujące regulacje:

- Kodeks Etyki,
- Kodeks Antykorupcyjny w Auto Partner S.A.,
- Procedura przeciwdziałania dyskryminacji, molestowaniu i mobbingowi w Auto Partner S.A.,
- Procedura postępowania w razie kontroli/przeszukania w Auto Partner S.A. wprowadzona Zarządzeniem nr 6 Prezesa Zarządu Spółki,
- Procedura udzielania zamówień w Auto Partner S.A.,
- Regulamin Zgłoszeń Wewnętrznych w Auto Partner S.A.

W Spółce od 2020 roku funkcjonuje jednostka dedykowana do zgodności.

Raport dla Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej dotyczący przestrzegania w Auto Partner S.A. zasad zgodności oraz Kodeksu Antykorupcyjnego w roku obrotowym 2022 został przedstawiony Radzie Nadzorczej na posiedzeniu w dniu 31 marca 2023 r.

Wprowadzenie Kodeksu Antykorupcyjnego poprzedzone zostało przeprowadzonymi przez firmę zewnętrzną badaniami oceniającymi ryzyko powstania zdarzeń korupcyjnych. Przeanalizowano możliwość wystąpienia zjawisk korupcyjnych na poszczególnych elementach łańcucha dostaw. W zdecydowanej większości potencjalnie występujące ryzyka ocenione zostały jako ryzyka o poziomie niskim. Oznacza to, że wystąpienie korupcji możliwe jest wyłącznie na niewielką skalę i

jednostkowo, bez szerszego wpływu na bieżącą działalność firmy, jej możliwości finansowe i kluczowych partnerów biznesowych. Analiza partnerów biznesowych (zarówno dostawców, jak i odbiorców) oraz pośredników i agentów wykazała, że są to podmioty o uznanej renomie rynkowej, a umowy z nimi zawierane są w zasadzie standardowe dla branży Spółki. Celem wprowadzenia Kodeksu Antykorupcyjnego było ograniczanie ryzyka wystąpienia zjawisk korupcyjnych w relacjach wewnętrznych oraz zewnętrznych. Kodeks definiuje zjawiska uznawane za nieetyczne, określa zadania jakie w tym zakresie spoczywają na Zarządzie, Radzie Nadzorczej, opisuje procedurę ochrony sygnalistów, określa zasady powołania specjalisty ds. Zgodności, sposób identyfikacji ryzyka korupcyjnego, procedurę weryfikacji kontrahentów, zasady postępowania w przypadku konfliktu interesów, politykę przyjmowania i wręczania prezentów, politykę w zakresie darowizn i sponsoringu, klauzule antykorupcyjne. Nakłada także obowiązek prowadzenia rejestrów: zgłoszeń naruszeń zasad kodeksu, darowizn i upominków.

Spółka deklaruje pełne wsparcie dla sygnalizowania przez pracowników i kontrahentów (Sygnalista) zauważonych przypadków wystąpienia nieprawidłowości. Zapewnia się Sygnaliście możliwość zgłoszenia nieprawidłowości do różnych, niezależnych od siebie ośrodków – np. nieprawidłowości w działaniu Zarządu powinny być zgłoszone Radzie Nadzorczej, natomiast nieprawidłowości w działaniu przełożonych pracownika lub innych osób powinny móc być zgłaszane do Zarządu. W każdym przypadku pracownik może zgłosić nieprawidłowości Specjaliście ds. Zgodności. Wybór podmiotu, któremu zgłoszenie zostanie doręczony, należy do Sygnalisty. W tym celu Spółka utworzyła dedykowane skrzynki mailowe dla Zarządu, Rady Nadzorczej i Specjalisty, na które można wysyłać zgłoszenia pod adresem: [sygnal.zarząd@autopartner.com](mailto:sygnal.zarząd@autopartner.com), [sygnal.rada@autopartner.com](mailto:sygnal.rada@autopartner.com) oraz możliwość wysyłania zgłoszeń pocztą tradycyjną na adres Spółki.

W roku 2022 na adres Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki nie wpłynęło żadne zgłoszenie Sygnalisty o nieprawidłowościach. Specjalista ds. Zgodności otrzymał w roku 2022 dwa zgłoszenia dotyczące naruszeń przepisów prawa pracy – zgłoszeń dokonano na podstawie Procedury przeciwdziałania dyskryminacji, molestowaniu i mobbingowi w Auto Partner S.A. W celu wyjaśnienia w/w zdarzeń została powołana komisja wyjaśniająca (do jej składu zaproszono również przedstawicieli pracowników). Komisja przeprowadziła postępowanie, w trakcie którego przesłuchiwała osoby zgłaszające, osoby którym zarzucano zachowania niepożądane oraz współpracowników/świadków tych zdarzeń. Komisja stwierdziła naruszenie zasad współżycia społecznego rozumianych również jako szacunek do podwładnych i współpracowników. Z osobami dokonującymi naruszeń przeprowadzono rozmowy dyscyplinujące, nakazujące natychmiastowego zaprzestania zachowań niepożądanych oraz pouczające o obowiązujących w Spółce wartościach etycznych, zasadach kultury i wzajemnego szacunku, a także o konieczności wypracowania pożądanego standardów pracy zespołowej. Ponadto w kolejnym przypadku sprawa dotyczyła kierowania gróźb karalnych byłego pracownika wobec przełożonego. Osobie wobec której kierowano

groźby Spółka udzieliła kompleksowej pomocy prawnej, której wynikiem jest skierowanie zawiadomienia do prokuratury (sprawa w toku).

Reasumując: w roku 2022 w Auto Partner S.A. funkcjonowały skuteczne i przejrzyste reguły postępowania mające na celu zapewnienie, że Spółka działa etycznie, zgodnie z prawem i przyjętymi regulacjami. Kierownictwo Spółki oraz pracownicy podejmowali aktywne działania mające na celu zmniejszenie ryzyka wystąpienia przypadków niezgodności, zdarzeń korupcyjnych, zachowań niepożądanych.

Podejmowane działania miały charakter:

- prewencyjny – służący zapobieganiu wystąpienia korupcji, braku zgodności, zachowań niepożądanych
- detekcyjny – zmierzający do wykrycia, badania i eliminowania w/w przypadków,
- analityczny – polegający na weryfikacji i analizie stwierdzonych przypadków zachowań niepożądanych.

#### **4. Audyt wewnętrzny**

W Spółce w roku 2022 nie wyodrębniono funkcji audytu wewnętrznego. W ramach kontroli nad sprawozdawczością Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, poddaje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza Spółki na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Sprawozdania finansowe sporządzane są z zachowaniem stosownych procedur, przy współpracy z poszczególnymi działami Spółki, pod nadzorem Dyrektora Finansowego. Spółka stosuje zatwierdzoną przez Zarząd politykę rachunkowości opisującą zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

#### **V. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze**

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacjami Zarządu Spółki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022. W ocenie Rady Nadzorczej w roku 2022 działalność sponsoringowa i charytatywna była prowadzona w sposób racjonalny, przejrzysty i spójny. Dobierane cele wpisują się w profil działalności Auto Partner S.A. oraz mają pozytywny wpływ na otoczenie budując jednocześnie wizerunek Spółki odpowiedzialnej społecznie, co jest również zgodne z zasadami Kodeksu Etycznego Grupy Kapitałowej Auto Partner obowiązującego w Spółce. Grupa Auto Partner i jej pracownicy angażują się w działania prospołeczne w regionie, mając świadomość tego, że ich przedsiębiorstwo jest obywatelem społeczności, w której funkcjonuje.

W roku 2022 Spółka angażowała się w następujące działania charytatywne:

- Licytacje charytatywne dla Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy;

- Akcje charytatywne i solidarnościowe dla pogrążonej wojną Ukrainy oraz uchodźców, którzy przybyli do Polski;
- Wsparcie działań na rzecz zwalczania bezdomności zwierząt;
- Zbiórka karm oraz potrzebnych rzeczy dla Miejskiego Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt w Tychach;
- Zbiórka używanych książek dla Fundacji Ekologicznej ARKA z Bielska-Białej;
- Akcje krwiodawstwa w centrali Auto Partner S.A. oraz przy HUB-ie w Pruszkowie
- Zbiórka dla rodzin objętych pomocą w Szlachetnej Paczce organizowanej przez Stowarzyszenie Wiosna.

Działalność sponsoringowa:

Auto Partner był sponsorem zespołu rajdowego TVN TURBO RALLY TEAM z kierowcą Łukaszem Byśkiniewiczem, wsparł także wydanie kalendarza Śląskich Motocyklistek oraz Klub Sportowy Unia Bieruń Stary.

Łączna wartość darowizn na cele społeczne: 711.022,74 zł

Podział rodzajowy poniesionych wydatków na cele społeczne:

- 591 474,02 zł – pomoc humanitarna dla Ukrainy
- 22 000,00 zł – darowizna rzeczowa (Fiat Fiorino) dla Fundacji ZWIERZ
- 76 942,29 zł – Szlachetna Paczka
- 15 806,43 zł – pozostałe darowizny
- 1 200 zł – KS Milan Milanówek

Łączna wartość wsparcia przekazanego w innej formie, w tym sponsoringu:

1.006.396,00 zł

Podział rodzajowy poniesionych wydatków na sponsoring:

- 1 000 000 zł – Fundacja Klub Sportowy BYŚKI MOTORSPORT
- 1 396 zł – KS Unia Bieruń Stary
- 5 000 zł – Stowarzyszenie Śląskie Motocyklistki

W Spółce prowadzony jest wewnętrzny rejestr podmiotów obdarowanych, w którym ujawnia się wszystkie kwoty będące wsparciem poszczególnych instytucji dobroczynnych.

## **VI. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz jej kluczowych menedżerów**

Spółka nie przyjęła odrębnego dokumentu polityki różnorodności i nie stosuje jej w odniesieniu do władz oraz jej kluczowych menedżerów. Decydującym aspektem przy wyborze władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów są przede wszystkim odpowiednie kwalifikacje i merytoryczne przygotowanie do pełnienia określonej funkcji.

Kwestie związane z poszanowaniem różnorodności i ochroną przed dyskryminacją zostały uregulowane w Regulaminie Pracy Auto Partner S.A., w Kodeksie Etycznym

Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A., a także w Procedurze Przeciwdziałania Dyskryminacji, Molestowaniu i Mobbingowi, których to dokumentach pracodawca zobowiązuje się do poszanowania różnorodności, a w szczególności do zapewnienia równego traktowania pracowników w zakresie nawiązywania i rozwiązywania stosunku pracy, warunków zatrudnienia, awansowania oraz dostępu do szkoleń bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną, a także bez względu na zatrudnienie na czas określony lub nieokreślony albo w pełnym lub niepełnym wymiarze czasu pracy. Podejście takie obowiązuje wszystkich zatrudnionych, niezależnie od stanowiska. Zabronione jest kierowanie się w zakresie takich decyzji przesłankami pozamerytorycznymi. W Grupie Kapitałowej Auto Partner nie toleruje się jakichkolwiek przejawów dyskryminacji. Grupa jest otwarta na różnorodność i rozumie że jest to istotny zasób, który przyczynia się do wzrostu jej wartości. Dodatkowo Kodeks Etyczny, Procedura Przeciwdziałania Dyskryminacji, Molestowaniu i Mobbingowi oraz Regulamin Zgłoszeń Wewnętrznych przewiduje mechanizmy pozwalające na rozstrzygnięcie wątpliwości, jak również zgłaszania potencjalnych naruszeń. Obowiązujące w Grupie Kapitałowej Auto Partner regulacje służą ochronie godności i praw zatrudnionych, a także wyciągnięciu konsekwencji przeciwko sprawcom niepożądanym zachowań.

Rozwiązanie takie w ocenie Auto Partner S.A. jest wystarczające i efektywne. Choć aktywności Grupy Auto Partner wykraczają poza rynek polski, a sama Grupa zatrudnia wielu obcokrajowców, tworząc organizacje wielokulturową, nie odnotowuje się problemów społecznych na tle narodowościowym czy etnicznym. Pozytywną ocenę w tym zakresie potwierdzały też kontrole przeprowadzane przez Państwową Inspekcję Pracy (PIP).

Poniższe tabele przedstawiają skład organów Spółki w podziale na płeć i wiek

#### **Auto Partner S.A. Zarząd**

ogółem	4
Kobiety	0
mężczyźni	4
do 30 lat	0
od 31 lat do 40 lat	2
od 41 lat do 50 lat	1
powyżej 50 lat	1
obcokrajowcy	0

#### **Auto Partner S.A. Rada Nadzorcza**

ogółem	5
--------	---

Kobiety	0
mężczyźni	5
do 30 lat	0
od 31 lat do 40 lat	0
od 41 lat do 50 lat	2
powyżej 50 lat	3
obcokrajowcy	0

### **VII. Ocena wniosku Zarządu Auto Partner S.A. w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2022**

Spółka Auto Partner Spółka Akcyjna zakończyła 2022 rok zyskiem netto w wysokości **210 552 790,22 PLN.**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, zapoznała się z wnioskiem Zarządu co do sposobu podziału zysku Spółki za 2022 rok, ocenia go pozytywnie i przychyła się do wniosku Zarządu aby zysk netto Spółki za rok 2022 podzielić w sposób następujący:

- Kwotę 19 593 000 złotych (słownie: dziewiętnaście milionów pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy tj. po 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję.
- Pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2022, tj. kwotę 190 959 790,22 zł. (słownie: sto dziewięćdziesiąt milionów dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt złotych dwadzieścia dwa grosze) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Ocena Rady Nadzorczej zawarta została w Uchwale Nr 6 z dnia 17 kwietnia 2023 roku.

### **VIII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym doradcom Rady Nadzorczej od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego**

W trakcie roku obrotowego 2022 Rada Nadzorcza nie korzystała z usług zewnętrznych doradców.

### **IX. Rekomendacje**

Rada Nadzorcza odstąpiła od szczegółowego przedstawienia wyników ekonomiczno - finansowych, gdyż zostały one wyczerpująco zaprezentowane w sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki

i Grupy Kapitałowej oraz w raportach i opiniach audytora, tj. w dokumentach analizowanych przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu w dniu 17 kwietnia 2023 roku.

Na posiedzeniu w dniu 17 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza po dokonanej analizie dokumentów, mocą przyjęła dokument zawierający ocenę Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022, dotyczącą:

- Jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.
- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku obrotowym 2022
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Auto Partner S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza uznała, że w/w dokumenty spełniają wymogi prawa oraz są zgodne ze stanem faktycznym i w sposób prawidłowy przedstawiają działalność Spółki i Grupy kapitałowej, zaś wnioskowany przez Zarząd podział zysku za rok obrotowy 2022 jest uzasadniony planowanymi działaniami rozwojowymi Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki dołożył należytych starań w celu osiągnięcia przez Spółkę zysku, dlatego też Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu zmierzające do osiągnięcia przez Spółkę głównych celów strategicznych. Biorąc pod uwagę wyniki oceny sprawozdań, jak również całokształt uwarunkowań, w jakich funkcjonowała Spółka w 2022 roku - Rada Nadzorcza, przedstawiając niniejsze sprawozdanie, wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Auto Partner Spółka Akcyjna o :

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za 2022 rok,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. w 2022 roku,
- podjęcie uchwały o podziale zysku za 2022 rok zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku.

Ocena Rady Nadzorczej z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2022 została sporządzona przez Radę w dniu 17 kwietnia 2023 r. i stanowi odrębny dokument.

Niniejsze sprawozdanie zostało rozpatrzone i przyjęte przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały na posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2023 roku.

Bieruń, 26 kwietnia 2023 rok.

W imieniu Rady Nadzorczej:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Jarosław Plisz \_\_\_\_\_