
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską



Spis treści

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów	3
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Informacje objaśniające	7
1. Informacje ogólne	7
2. Stosowane zasady rachunkowości	8
3. Przychody ze sprzedaży	10
4. Koszty według rodzaju	10
5. Pozostałe zyski/straty netto	11
6. Przychody finansowe	11
7. Koszty finansowe	11
8. Rzeczowe aktywa trwałe	12
9. Wartości niematerialne	14
10. Inwestycje w jednostkach powiązanych oraz pozostałych	16
11. Pozostałe aktywa finansowe	16
12. Zapasy oraz aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru	17
13. Należności handlowe oraz pozostałe należności	19
14. Kapitał akcyjny	21
15. Kredyty i pożyczki otrzymane	22
16. Rezerwy	24
17. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	24
18. Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu	25
19. Zobowiązania z tytułu faktoringu	25
20. Instrumenty finansowe	27
21. Transakcje z jednostkami powiązanymi	28
22. Dywidenda	30
23. Zobowiązania warunkowe, przyszłe zobowiązania umowne, udzielone i otrzymane poręczenia oraz aktywa warunkowe	30
24. Zdarzenia po dniu bilansowym	31
25. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy	31
26. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Zarząd	32

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

	Nota	okres zakończony	okres zakończony
		31/03/2020	31/03/2019
		(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3	371 103	326 681
Koszt własny sprzedaży	4	(273 807)	(239 830)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		97 296	86 851
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(44 787)	(37 057)
Koszty magazynowania (logistyki)	4	(26 657)	(23 104)
Koszty zarządu	4	(6 438)	(5 653)
Pozostałe zyski/straty netto	5	(341)	368
Pozostałe przychody operacyjne		37	106
Pozostałe koszty operacyjne		(109)	(63)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		19 001	21 448
Przychody finansowe	6	390	30
Koszty finansowe	7	(3 695)	(2 182)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		15 696	19 296
Podatek dochodowy		(3 018)	(3 808)
Zysk (strata) netto		12 678	15 488
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		12 678	15 488
Pozostałe całkowite dochody netto			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		59	4
Pozostałe całkowite dochody netto razem		59	4
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		12 737	15 492
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 678	15 488
Udziałom niedającym kontroli		-	-
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 737	15 492
Udziałom niedającym kontroli		-	-
Zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		0,10	0,12
Rozwodniony		0,10	0,12
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		0,10	0,12
Rozwodniony		0,10	0,12

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień 31/03/2020	Na dzień 31/12/2019
AKTYWA		(niebadane)	
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	9	8 284	7 897
Rzeczowe aktywa trwałe	8	130 949	125 953
Inwestycje w jednostkach pozostałych	10	110	110
Pozostałe należności długoterminowe	13	1 838	1 896
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	11	36	37
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 923	-
Aktywa trwałe razem		144 140	135 893
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12.1	461 412	460 584
Aktywa z tytułu prawa do zwrotu towarów	12.2	8 217	7 528
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	121 914	101 394
Pozostałe aktywa finansowe	11	353	30
Bieżące aktywa podatkowe		-	150
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		28 390	25 947
Aktywa obrotowe razem		620 286	595 633
Aktywa razem		764 426	731 526
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	14	13 062	13 062
Pozostałe kapitały		300 461	300 461
Zyski zatrzymane rok ubiegły		58 714	-
Zyski zatrzymane rok bieżący		12 678	58 714
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		19	(40)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		384 934	372 197
Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym		-	-
Kapitał własny razem		384 934	372 197
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	93 021	90 319
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	61 867	60 724
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		348	430
Rezerwy długoterminowe	16	827	766
Rezerwa na podatek odroczonego		-	4 174
Zobowiązania długoterminowe razem		156 063	156 413
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	17.1	107 225	65 761
Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru	17.2	10 488	9 778
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	68 469	83 582
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	23 646	21 818
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw	19.1	6 672	14 370
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie należności	19.2	-	3 550
Bieżące zobowiązania podatkowe		1 868	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 324	1 711
Rezerwy krótkoterminowe	16	2 737	2 346
Zobowiązania krótkoterminowe razem		223 429	202 916
Zobowiązania razem		379 492	359 329
Kapitał własny i zobowiązania razem		764 426	731 526

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres zakończony		
	Nota	31/03/2020	31/03/2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		(niebadane)	(niebadane)
Zysk przed opodatkowaniem		15 696	19 296
Korekty:		30 081	(10 165)
Amortyzacja		5 655	4 176
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 174	80
Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		(337)	30
Koszty finansowe ujęte w wyniku		2 510	2 148
Inne korekty		-	(15)
Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów i aktywa z prawem do zwrotu		(1 532)	(7 546)
Zwiększenie / zmniejszenie salda należności handlowych oraz pozostałych należności		(20 303)	(34 977)
Zwiększenie / zmniejszenie salda zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań		41 931	24 440
Zwiększenie / zmniejszenie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych oraz rezerw		983	1 499
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		45 777	9 131
Zapłacony podatek dochodowy		(8 096)	(5 469)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		37 681	3 662
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(1 220)	(2 010)
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13	8
Udzielone pożyczki		-	(110)
Spłata udzielonych pożyczek		25	27
Wpływy z tytułu udzielonego leasingu finansowego		2	3
Odsetki otrzymane		3	1
Wpływy z tytułu kontraktów terminowych		-	-
Wydatki z tytułu kontraktów terminowych		-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 177)	(2 081)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z emisji akcji		-	-
Wydatki dotyczące emisji akcji		-	-
Wypłata dywidendy		-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki		-	9 995
Spłaty kredytów i pożyczek		(13 398)	(5)
Wpływ finansowania - faktoring odwrotny		(8 105)	-
Wpływ finansowania - faktoring na należności		(3 618)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(6 606)	(4 719)
Odsetki i prowizje zapłacone		(2 309)	(1 776)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(34 036)	3 495
Przepływy pieniężne netto razem		2 468	5 076
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		25 947	21 913
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		(25)	(72)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		28 390	26 917

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał z emisji warrantów	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zyski zatrzymane - pozostałe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niebędącym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	13 012	2 103	105 407	194 662	(22)	315 162	-	315 162
Zysk netto w okresie	-	-	-	15 488	-	15 488	-	15 488
Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto)	-	-	-	-	4	4	-	4
Suma całkowitych dochodów				15 488	4	15 492	-	15 492
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena kapitału z emisji warrantów	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2019 roku (niebadane)	13 012	2 103	105 407	210 150	(18)	330 654	-	330 654
Stan na 1 stycznia 2020 roku	13 062	2 103	106 299	250 773	(40)	372 197	-	372 197
Zysk netto w okresie	-	-	-	12 678	-	12 678	-	12 678
Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto)	-	-	-	-	59	59	-	59
Suma całkowitych dochodów				12 678	19	12 737	-	12 737
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena kapitału z emisji warrantów	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2020 roku (niebadane)	13 062	2 103	106 299	263 451	19	384 934	-	384 934

Informacje objaśniające

1. Informacje ogólne

Jednostka dominująca

Auto Partner S.A. z siedzibą 43-150 Bieruń ul. Ekonomiczna 20, Polska

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000291327.

Przedmiot działalności

Podstawowym obszarem działalności Spółki jest organizacja dystrybucji części zamiennych do samochodów bezpośrednio od producentów do odbiorców końcowych. Spółka 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.

Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Zarząd wg stanu na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Aleksander Górecki – Prezes Zarządu

Andrzej Manowski – Wiceprezes Zarządu

Piotr Janta – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza wg stanu na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Jarosław Plisz – Przewodniczący Rady

Zygmunt Grajkowski – Wiceprzewodniczący Rady

Bogumił Woźny – Członek Rady

Bogumił Kamiński – Członek Rady

Mateusz Melich – Członek Rady

Prokurenci

Grzegorz Lenda – Prokura łączna

Biegły Rewident

Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa

Notowania na giełdach

Akcje Auto Partner S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w systemie notowań ciągłych.

Struktura kapitału akcyjnego

Według stanu na dzień 31 marca 2020 roku struktura kapitału akcyjnego Spółki jest następująca:

Kapitał akcyjny składa się z:	ilość akcji	wartość nominalna 1szt akcji	wartość kapitału akcyjnego
akcje na okaziciela serii A zwykłe	1 000	0,10 zł	100,00 zł
akcje na okaziciela serii B zwykłe	111 110	0,10 zł	11 111,00 zł
akcje na okaziciela serii C zwykłe	160 386	0,10 zł	16 038,60 zł
akcje na okaziciela serii D zwykłe	48 319 769	0,10 zł	4 831 976,90 zł
akcje na okaziciela serii E zwykłe	39 964 295	0,10 zł	3 996 429,50 zł
akcje na okaziciela serii F zwykłe	4 444 440	0,10 zł	444 444,00 zł
akcje na okaziciela serii G zwykłe	999 000	0,10 zł	99 900,00 zł
akcje na okaziciela serii H zwykłe	23 000 000	0,10 zł	2 300 000,00 zł
akcje na okaziciela serii I zwykłe	2 070 000	0,10 zł	207 000,00 zł
akcje na okaziciela serii J zwykłe	11 550 000	0,10 zł	1 155 000,00 zł
Razem	130 620 000		13 062 000,00 zł

Grupa kapitałowa

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Auto Partner wchodzi Auto Partner S.A. jako podmiot dominujący oraz 4 jednostki zależne konsolidowane metodą pełną. Dodatkowe informacje na temat jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały zamieszczone w nocie 10.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz Spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Podstawowym obszarem działalności Grupy 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.

2. Stosowane zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Prezentowane niezbadane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe (sprawozdanie finansowe, sprawozdanie) Grupy za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz za analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie ze wszystkimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2020. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 sporządzonym według MSSF.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji.

2.2. Zmiany do standardów i interpretacji w 2020 roku

Od dnia opublikowania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku sporządzonego według MSSF nie zostały opublikowane żadne nowe standardy i interpretacje.

2.3. Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Grupy użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Oceny i szacunki są weryfikowane na bieżąco. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany ocen lub wartości szacunkowych.

2.4. Sezonowość

Sprzedaż części zamiennych oraz akcesoriów do pojazdów samochodowych, stanowiąca podstawową działalność Grupy wykazuje wahania sezonowe w trakcie roku. Wyższa sprzedaż występuje w trakcie II i III kwartału roku, podczas gdy w trakcie IV oraz I kwartału sprzedaż ulega obniżeniu. Wyższa sprzedaż powoduje większe zapotrzebowanie na zatowarowanie punktów sprzedaży co skutkuje sezonowym wzrostem zobowiązań w kwartale II i III.

2.5. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Dla celów konsolidacji sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek zależnych przyjęte zostały następujące zasady przeliczania danych finansowych.

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto kurs średni walut obcych NBP na koniec okresu sprawozdawczego:

Średni kurs NBP na dzień	31 marca 2020	31 grudnia 2019
EUR	4,5523	4,2585
CZK	0,1665	0,1676
RON	0,9429	0,8901

Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz całkowitych dochodów przyjęto średnią kursów walut obcych NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym.:

Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy	2020	2019
EUR	4,3963	4,2978
CZK	0,1691	0,1670
RON	0,9147	0,9053

Pozostałe z przeliczenia różnice kursowe odnosi się na kapitale własnym z przeliczenia jednostek zależnych.

3. Przychody ze sprzedaży

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów samochodowych, w związku z powyższym Zarząd dla celów zarządzania działalnością Grupy nie wydziela oddzielnych segmentów sprawozdawczych. Grupa nie posiada kluczowych odbiorców, sprzedaż do żadnego z klientów Grupy nie przekracza 10% całości sprzedaży.

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
<i>Przychody ujmowane w momencie:</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów	370 491	326 302
w tym:		
<i>Sprzedaż towarów - kraj</i>	217 169	203 824
<i>Sprzedaż towarów - UE</i>	150 799	117 009
<i>Sprzedaż towarów - pozostały eksport</i>	2 523	5 469
<i>Przychody rozpoznawane w czasie:</i>		
Przychody ze sprzedaży usług	612	379
w tym:		
<i>Sprzedaż usług - kraj</i>	420	229
<i>Sprzedaż usług - UE</i>	192	150
<i>Sprzedaż usług - pozostały eksport</i>	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	371 103	326 681

4. Koszty według rodzaju

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Amortyzacja	(5 655)	(4 176)
Zużycie materiałów i energii	(3 680)	(3 163)
Usługi obce	(38 802)	(31 816)
Podatki i opłaty	(841)	(730)
Koszty świadczeń pracowniczych	(26 739)	(23 549)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 165)	(2 404)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(273 807)	(239 806)
Razem koszty wg rodzaju	(351 689)	(305 644)
Koszt własny sprzedaży	(273 807)	(239 830)
Koszty sprzedaży i marketingu	(44 787)	(37 057)
Koszty magazynowania (logistyki)	(26 657)	(23 104)
Koszty zarządu	(6 438)	(5 653)
Razem koszty w układzie kalkulacyjnym	(351 689)	(305 644)

5. Pozostałe zyski/straty netto

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Różnice kursowe (dodatnie i ujemne) dotyczące działalności operacyjnej - wycena	(961)	240
Różnice kursowe (dodatnie i ujemne) dotyczące działalności operacyjnej - zrealizowane	858	(40)
Odpisy (utworzone i rozwiązane) na należności	(343)	130
Pozostałe	105	38
Razem pozostałe zyski/straty netto	(341)	368

6. Przychody finansowe

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Zyski ze zrealizowanych walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW	-	-
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW	346	-
Dodatnie różnice kursowe z działalności finansowej - wycena	-	-
Dodatnie różnice kursowe z działalności finansowej - zrealizowane	15	-
Odsetki od należności handlowych	18	23
Pozostałe przychody finansowe	11	7
Razem przychody finansowe	390	30

7. Koszty finansowe

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	(915)	(903)
Odsetki od pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych	(334)	(334)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	(911)	(725)
Odsetki od zobowiązań z tytułu faktoringu	(78)	-
Pozostałe koszty odsetkowe	(2)	(5)
	(2 240)	(1 967)
Pozostałe koszty finansowe:		
Straty ze zrealizowanych walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW	-	-
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW	-	-
Ujemne różnice kursowe z działalności finansowej - wycena	(1 097)	(6)
Ujemne różnice kursowe z działalności finansowej - zrealizowane	(10)	-
Prowizje i opłaty od kredytów	(279)	(186)
Prowizje i opłaty od faktoringu	(55)	(10)
Pozostałe koszty finansowe	(14)	(13)
	(1 455)	(215)
Razem koszty finansowe	(3 695)	(2 182)

8. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Grunty własne	-	-
Budynki i budowle	46 507	48 889
Maszyny i urządzenia	30 155	30 819
Środki transportu	11 105	11 515
Pozostałe	33 936	33 687
Środki trwałe w budowie	9 246	1 043
Razem wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych	130 949	125 953

Grupa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentuje aktywa z tytułu prawa do użytkowania (umowy leasingu, umowy najmu) w ramach tej samej pozycji, w ramach której uwzględnia aktywa będące jej własnością, poniżej wyodrębniono te aktywa oraz wartość amortyzacji dla tych aktywów.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Budynki i budowle	44 529	46 852
Maszyny i urządzenia	17 764	21 028
Środki transportu	7 450	8 833
Pozostałe	19 399	24 572
Środki trwałe w budowie (i)	8 700	679
Razem wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania	97 842	101 964

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Budynki i budowle	9 634	1 851
Maszyny i urządzenia	1 901	526
Środki transportu	1 134	278
Pozostałe	810	185
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania	13 479	2 840

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania stanowią głównie umowy leasingu samochodów, regałów magazynowych, magazynowego systemu transportu wewnętrznego oraz umowy najmu powierzchni magazynowo biurowych. Środki trwałe ujęte na podstawie umów leasingu zabezpieczone są prawami leasingodawców do składników objętych umową.

Wartość netto środków trwałych sfinansowanych pożyczką (nota 15) na 31.03.2020 wynosiła 74tys.PLN, na 31.12.2019 wynosiła 83tys.PLN i są zabezpieczone prawami finansującego.

(i) Środki trwałe w budowie w leasingu to nie oddane na koniec okresu do użytkowania aktywa z tytułu zawartych umów leasingu.

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych		Urządzenia					
	Grunty	Budynki i budowle	techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2019 roku	-	2 690	30 267	15 749	29 079	7 281	85 066
Zwiększenia							
Zakup	-	62	872	290	414	555	2 193
Rozliczenie środków trwałych w budowie - zakup	-	23	352	-	18	(393)	-
Leasing	-	9 277	68	623	546	3 390	13 904
Leasing - wdrożenie MSSF 16 bilans otwarcia	-	37 656	-	-	-	-	37 656
Rozliczenie środków trwałych w budowie - Inne	-	-	-	-	6 453	(6 453)	-
	-	-	-	-	4	7	11
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	-	(102)	-	-	(102)
Likwidacja	-	-	(175)	-	-	-	(175)
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto stan na 31 marca 2019 roku	-	49 708	31 384	16 560	36 514	4 387	138 553
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2020 roku	-	59 993	45 778	18 498	42 543	1 043	167 855
Zwiększenia							
Zakup	-	23	193	-	308	172	696
Rozliczenie środków trwałych w budowie - zakup	-	-	-	-	-	-	-
Leasing	-	549	248	80	-	8 700	9 577
Rozliczenie środków trwałych w budowie - Inne	-	-	138	-	541	(679)	-
	-	-	-	-	-	10	10
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	-	(73)	-	-	(73)
Likwidacja	-	-	(2)	-	-	-	(2)
Inne	-	-	(2)	-	-	-	(2)
Wartość brutto stan na 31 marca 2020 roku	-	60 565	46 353	18 505	43 392	9 246	178 061
Umorzenie stan na 1 stycznia 2019 roku	-	1 090	11 458	5 609	6 819	-	24 976
Amortyzacja za okres	-	1 917	913	428	411	-	3 669
Sprzedaż	-	-	-	(70)	-	-	(70)
Likwidacja	-	-	(168)	-	-	-	(168)
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie stan na 31 marca 2019 roku	-	3 007	12 203	5 967	7 230	-	28 407
Umorzenie stan na 1 stycznia 2020 roku	-	11 104	14 959	6 983	8 856	-	41 902
Amortyzacja za okres	-	2 954	1 241	475	600	-	5 270
Sprzedaż	-	-	-	(55)	-	-	(55)
Likwidacja	-	-	(2)	-	-	-	(2)
Inne	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Umorzenie stan na 31 marca 2020 roku	-	14 058	16 198	7 400	9 456	-	47 112
Wartość netto stan na 31 marca 2019	-	46 701	19 181	10 593	29 284	4 387	110 146
Wartość netto stan na 31 marca 2020	-	46 507	30 155	11 105	33 936	9 246	130 949

9. Wartości niematerialne

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Oprogramowanie komputerowe	6 027	4 656
Inne wartości niematerialne	-	-
Wartości niematerialne w budowie	2 257	3 241
Razem wartość bilansowa wartości niematerialnych	8 284	7 897

Grupa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentuje wartości niematerialne z tytułu prawa do użytkowania (umowy leasingu) w ramach tej samej pozycji, w ramach której uwzględnia wartości niematerialne będące jej własnością, poniżej wyodrębniono te wartości niematerialne oraz wartość amortyzacji dla tych wartości niematerialnych.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Oprogramowanie komputerowe	344	368
Inne wartości niematerialne	-	-
Wartości niematerialne w budowie	-	-
Razem wartość bilansowa wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania	344	368

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Oprogramowanie komputerowe	23	19
Inne wartości niematerialne	-	-
Razem amortyzacja wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania	23	19

Tabela ruchu wartości niematerialnych	Wartości			Razem
	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne	niematerialne w budowie	
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2019 roku	14 483	336	458	15 277
Zwiększenia				
Zakup	24	-	99	123
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - zakup	166	-	(166)	-
Leasing	-	-	-	-
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie -	-	-	60	60
Zmniejszenia				
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Wartość brutto stan na 31 marca 2019 roku	14 673	336	451	15 460
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2020 roku	16 194	336	3 241	19 771
Zwiększenia				
Zakup	78	-	694	772
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - zakup	1 678	-	(1 678)	-
Leasing	-	-	-	-
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie -	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Zmniejszenia				
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Wartość brutto stan na 31 marca 2020 roku	17 950	336	2 257	20 543
Umorzenie - stan na 1 stycznia 2019 roku	9 433	336	-	9 769
Amortyzacja za okres	507	-	-	507
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31 marca 2019 roku	9 940	336	-	10 276
Umorzenie - stan na 1 stycznia 2020 roku	11 538	336	-	11 874
Amortyzacja za okres	385	-	-	385
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 31 marca 2020 roku	11 923	336	-	12 259
Wartość netto stan na 31 marca 2019	4 733	-	451	5 184
Wartość netto stan na 31 marca 2020	6 027	-	2 257	8 284

10. Inwestycje w jednostkach powiązanych oraz pozostałych

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące jednostek, które konsolidowane są metodą pełną.

Nazwa jednostki	Podstawowa działalność	Siedziba	udział %	
			Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
konsolidowane metodą pełną				
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów samochodowych	Polska, Bieruń	100%	100%
Maxgear Sp. z o.o.	sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów samochodowych	Polska, Tychy	100%	100%
AP Auto Partner CZ, s.r.o.	sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów samochodowych	Czechy, Praga	100%	100%
AP Auto Partner RO, s.r.l.	sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów samochodowych	Rumunia, Timisoara	100%	100%

Inwestycje w jednostkach pozostałych

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Udziały i akcje w jednostkach pozostałych	110	110
wartość odpisów aktualizujących inwestycje	-	-
Razem	110	110

11. Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Aktywa finansowe wyceniane w WGPW		
Walutowe kontrakty terminowe	346	-
Razem	346	-
Pożyczki wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom niepowiązanym	43	67
Razem	43	67
Razem	389	67
w tym		
Długoterminowe	36	37
Krótkoterminowe	353	30
Razem	389	67

12. Zapasy oraz aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru

12.1 Zapasy

Towary handlowe są zlokalizowane w magazynach centralnych oraz w magazynach filialnych, są objęte ubezpieczeniem od kradzieży z włamaniem i rabunkiem oraz od ognia i innych żywiołów.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Towary	470 620	469 459
Odpisy	(9 208)	(8 875)
Razem	461 412	460 584

Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Grupa ustanowiła zastaw rejestrowy na zapasach jako zabezpieczenie kredytów bankowych, szczegóły w nocie 15. Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem na zapasach w poszczególnych okresach wynosiła:

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem (nota 15)	133 054	145 792
Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem (nota 19.1)	6 672	14 370
Razem	139 726	160 162

Zgodnie z zawartymi z niektórymi dostawcami umowami zakupu towarów, otrzymywane dostawy towarów przeprowadzane są przy zastrzeżeniu przekazania prawa własności tych towarów w momencie całkowitej zapłaty za dostawę. W ocenie Zarządu Grupy przekazanie wszystkich istotnych ryzyk dotyczących nabywanych towarów następuje w momencie dostawy towaru i dlatego zakup zapasu ujmowany jest w momencie otrzymania dostawy, a zastrzeżenie przekazania własności stanowi rodzaj zabezpieczenia dotyczącego zobowiązań handlowych Grupy.

Zmiana odpisów na zapasach

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Stan na początek okresu	8 875	9 803
Zmniejszenie	(391)	(7)
Zwiększenie	724	866
Stan na koniec okresu	9 208	10 662

Na koszt odpisu aktualizującego zapasy składa się odpis doprowadzający zapasy do ceny sprzedaży netto oraz odpis na towary niepełnowartościowe i uszkodzone.

Wartość ujętego kosztu zapasów

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Koszt własny sprzedaży	(273 807)	(239 806)
Koszty magazynowania (logistyki)	-	-
Koszty sprzedaży	(913)	(1 265)
Koszty zarządu	-	-
Razem wartość ujętego kosztu zapasów	(274 720)	(241 071)

Jako koszt sprzedaży Grupa ujmuje głównie koszt wymiany gwarancyjnej towarów.

12.2 Aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru

Klienci Grupy otrzymali prawo do dobrowolnego dokonania zwrotu nabytego towaru pod warunkiem, że towar ten nie nosi śladów użytkowania, klient w tym przypadku może dokonać zwrotu towaru do 14 dni od daty zakupu. W zakresie zwrotów towaru tytułem reklamacji Grupa zobowiązana jest do stosowania przepisów Kodeksu Cywilnego. Grupa oszacowała wartość przyszłych korekt sprzedaży z tytułu zwrotów towarów przez klientów na podstawie danych historycznych w zakresie realizacji zwrotów oraz zrealizowanego obrotu w bieżącym okresie.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru	8 217	7 528

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Należności handlowe płatne do 12 miesięcy	85 009	79 797
Należności handlowe płatne powyżej 12 miesięcy	986	1 202
Odpisy aktualizujące należności handlowe	(5 201)	(5 079)
Razem należności handlowe	80 794	75 920
Oczekiwane wpływy z udziału w grupie zakupowej Global One (i)	12 758	10 138
Odpis aktualizujący oczekiwanych wpływów z udziału w grupie zakupowej Global One	(382)	(304)
Należności z tytułu udzielonego leasingu finansowego	22	24
Należności od operatorów tytułem zapłaty kartą	1 558	1 420
Należności tytułem zapłaconych kaucji od wynajmowanych lokali (ii)	1 536	1 576
Pozostałe należności finansowe	1 480	692
Odpisy aktualizujące pozostałe należności finansowe	(583)	(552)
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności finansowe	97 183	88 914
Zaliczki na dostawy	4 923	3 590
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	8
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 907	2 340
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	18 739	8 187
Pozostałe należności niefinansowe	-	251
Razem należności niefinansowe	26 569	14 376
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	123 752	103 290
Pozostałe należności długoterminowe	1 838	1 896
Należności handlowe oraz pozostałe należności	121 914	101 394
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	123 752	103 290

(i)Oczekiwane wpływy z udziału w grupie zakupowej Global One Automotive GmbH to wartość dodatkowych rabatów w zakresie zrealizowanych zakupów w danym roku obrotowym. Odpis aktualizujący utworzony został na należności terminowe.

(ii)Grupa wpłaciła kaucje zabezpieczające w związku z zawartymi umowami najmu nieruchomości. Kaucje stanowią zabezpieczenie zapłaty zobowiązań z tytułu najmu nieruchomości jak również ewentualnych kar umownych i odszkodowań.

Kalkulacja oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług dokonywana jest w horyzoncie czasu do upływu terminu zapadalności należności. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje matrycę rezerw oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności oraz odzyskanych należności od kontrahentów. Matryca przewiduje podział należności na grupy: należności terminowe, należności przeterminowane 1-30dni, należności przeterminowane 31-90dni, należności przeterminowane 91-120dni, należności przeterminowane 121-180dni, należności przeterminowane 181-360dni oraz należności przeterminowane powyżej 360dni. Określając poziom ściągalności należności handlowych Grupa uwzględnia zmiany ich jakości od dnia udzielenia kredytu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Koncentracja ryzyka kredytowego jest ograniczona ze względu na duży zasięg bazy klientów i brak powiązań między nimi.

Poniżej wartość utworzonego odpisu w odniesieniu do wieku należności handlowych.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
terminowe	145	130
1-30 dni	27	57
31-90 dni	151	130
91-120 dni	111	84
121-180 dni	148	108
181-360 dni	389	1 385
powyżej 360 dni	4 230	3 185
Razem odpis na należności handlowe	5 201	5 079

Poniżej przedstawiono zmianę stanu odpisów aktualizujących na pozostałe należności.

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Stan na początek okresu	552	621
Zwiększenie	31	28
Zmniejszenie	-	-
Stan na koniec okresu	583	649

Zabezpieczenia ustanowione na należnościach handlowych i pozostałych

Należności handlowe są objęte zastawem rejestrowym jako zabezpieczenie otrzymanych kredytów co zostało szczegółowo opisane w notcie 15. Wartość zabezpieczenia ustanowionego na należnościach w poszczególnych okresach wynosiła:

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Wartość zabezpieczenia ustanowionego na należnościach (i)	90 038	73 892

(i)wartość zastawu rejestrowego dotyczy bilansowej wartości należności handlowych Spółki dominującej.

Należności z tytułu leasingu finansowego, w którym Grupa występuje jako finansujący

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Umowa leasingu z dnia 12 kwietnia 2018 zawarta z osobą fizyczną na okres 3 lat, przedmiot umowy: samochód osobowy, wartość części kapitałowej: 39tys. PLN, wartość części odsetkowej 2tys. PLN Zabezpieczeniem umowy jest prawo do przedmiotu leasingu objętego umową.	22	24
Razem	22	24
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	9	8
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	13	16
Razem	22	24

Należności z tytułu leasingu nie są przeterminowane ani obciążone ryzykiem utraty wartości.

14. Kapitał akcyjny

Akcje Auto Partner S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w systemie notowań ciągłych.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
W pełni opłacony kapitał podstawowy	13 062	13 062
akcje zwykłe na okaziciela serii A	1	1
akcje zwykłe na okaziciela serii B	111	111
akcje zwykłe na okaziciela serii C	160	160
akcje zwykłe na okaziciela serii D	48 320	48 320
akcje zwykłe na okaziciela serii E	39 964	39 964
akcje zwykłe na okaziciela serii F	4 444	4 444
akcje zwykłe na okaziciela serii G	1 000	1 000
akcje zwykłe na okaziciela serii H	23 000	23 000
akcje zwykłe na okaziciela serii I	2 070	2 070
akcje zwykłe na okaziciela serii J	11 550	11 550
Razem (w tys. szt)	130 620	130 620
Wartość nominalna 1 akcji	0,10	0,10
Razem wartość nominalna akcji	13 062	13 062

Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Auto Partner Spółka Akcyjna z dnia 17 marca 2016 roku w sprawie emisji Warrantów Subskrypcyjnych serii B z wyłączeniem prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru, wprowadzenia w Spółce programu motywacyjnego oraz zmiany Statutu Spółki („Uchwała”) oraz Regulaminu Programu Motywacyjnego Spółki Auto Partner S.A. („Regulamin”) przyjętego przez Radę Nadzorczą w dniu 20 marca 2016 roku uchwałą nr 1, a także w oparciu o dane zawarte w zbadanym przez biegłego rewidenta i opublikowanym w dniu 4 kwietnia 2019 r. skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2018, na posiedzeniu w dniu 9 kwietnia 2019 roku, określiła łączną liczbę Warrantów Subskrypcyjnych w ilości 495 000 i zaoferowała je Osobom Uprawnionym w ramach Transzy Stałej oraz Transzy Ruchomej za trzeci Okres Rozliczeniowy tj. od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w sposób następujący: Andrzej Manowski (Wiceprezes Zarządu) - 190 000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt tysięcy) Warrantów Subskrypcyjnych serii B; Piotr Janta (Wiceprezes Zarządu) - 190 000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt tysięcy) Warrantów Subskrypcyjnych serii B; Michał Breguła (Członek Zarządu) - 5 000 (słownie: pięć tysięcy) Warrantów Subskrypcyjnych serii B; Grzegorz Pal (Dyrektor ds. zakupów) - 82 500 (słownie: osiemdziesiąt dwa tysiące pięćset) Warrantów subskrypcyjnych serii B; Arkadiusz Cieplak (Dyrektor ds. Sprzedaży) - 27 500 (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy pięćset) Warrantów Subskrypcyjnych serii B. W ramach ww. Programu obejmowane Warranty Subskrypcyjne serii B uprawniają do objęcia akcji serii I Spółki, których cena emisyjna wynosi 1,98 PLN (słownie: jeden złoty dziewięćdziesiąt osiem groszy). Trzeci Okres Rozliczeniowy jest ostatnim okresem obowiązywania Programu Motywacyjnego Spółki Auto Partner S.A., który został ustanowiony na lata 2016-2018 (całkowite rozliczenie Programu nastąpi w roku 2019). W dniu 17 kwietnia 2019 r. wszystkie zaoferowane przez Spółkę w ramach Programu Motywacyjnego na lata 2016-2018 Warranty Subskrypcyjne serii B w łącznej ilości 495 000 sztuk, zostały objęte nieodpłatnie przez Osoby Uprawnione. Również w dniu 17 kwietnia 2019 r. Osoby Uprawnione w ramach wykonania uprawnienia z Warrantów Subskrypcyjnych serii B, objęły łącznie 495.000 akcji serii I Spółki, po cenie emisyjnej 1,98 zł za jedną akcję, za wniesione wkłady pieniężne o łącznej wartości 980 100 złotych. W/w akcje zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym w dniu 25 lipca 2019 r. Zgodnie z art. 451 § 2 oraz art. 452 § 1 kodeksu spółek handlowych, nabycie praw z akcji serii I oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło z chwilą zapisania akcji serii I na rachunku papierów wartościowych tj. z dniem 25 lipca 2019 r. W związku z powyższym wysokość kapitału zakładowego Spółki z tym dniem wynosi 13.062.000 zł.

Rada Nadzorcza Spółki działając na wniosek akcjonariusza Pana Aleksandra Góreckiego na podstawie art. 334 § 2 kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust. 3 Statutu Spółki podjęła w dniu 4 czerwca 2019 roku Uchwałą nr 1/2019 o dokonaniu zamiany posiadanych przez ww. akcjonariusza 2 150 000 akcji zwykłych imiennych serii J o wartości nominalnej 0,10 PLN każda na 2 150 000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. W związku z dokonaną zamianą nie nastąpiła zmiana praw z w/w akcji. Akcje te były i są akcjami zwykłymi, nie były i nie są uprzywilejowane. W/w akcje zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym w dniu 25 lipca 2019.

15. Kredyty i pożyczki otrzymane

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Niezabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Pożyczki od jednostek powiązanych	28 369	28 035
	28 369	28 035
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Kredyty w rachunku bieżącym	66 722	82 192
Kredyty bankowe	66 332	63 600
Kredyty i pożyczki inne	67	74
	133 121	145 866
Razem kredyty i pożyczki	161 490	173 901
Zobowiązania krótkoterminowe(vi)	68 469	83 582
Zobowiązania długoterminowe	93 021	90 319
Razem kredyty i pożyczki	161 490	173 901

Zawarte umowy kredytów i pożyczek:

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
ING Bank Śląski S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym w ramach umowy wieloproduktowej/sublimit kredytowy w ramach limitu kredytowego umowy wieloproduktowej(i)	42 675	48 873
ING Bank Śląski S.A./kredyt obrotowy w rachunku kredytowym w ramach umowy wieloproduktowej/sublimit kredytowy w ramach limitu kredytowego umowy wieloproduktowej: 2.500.000,00 EUR (i)	9 565	6 807
ING Bank Śląski S.A./kredyt obrotowy w rachunku kredytowym/sublimit kredytowy w ramach limitu kredytowego umowy wieloproduktowej(i)	56 767	56 793
Santander Bank Polska S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym(ii)	14 437	18 845
mBank S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym (iii)	9 610	14 474
Umowy pożyczki z akcjonariuszami (iv)	28 369	28 035
UniCredit Leasing a.s./pożyczki na sfinansowanie zakupu środków trwałych(v)	67	74
Razem	161 490	173 901

(i) Umowy kredytu – ING Bank Śląski S.A.

W dniu 19.10.2015 Spółka dominująca podpisała z ING Bank Śląski umowę wieloproduktową nr 882/2015/00000925/00, z późniejszymi zmianami. Jednostka zależna Maxgear Sp. z o.o. Sp.kom. przystąpiła do umowy w charakterze dłużnika solidarnego. Dłużnik solidarny zobowiązuje się do spłaty wszelkich zobowiązań wynikających z umowy. Na dzień 31 marca 2020 wartość przyznanego limitu kredytowego wynosi 127.785.000,00 z terminem spłaty na 16 października 2021 roku. W ramach limitu jednostce zależnej przysługuje sublimit kredytowy w wysokości 10mln PLN. Na dzień 31 marca 2020 Spółka zależna wykorzystała limit w wysokości 4mln383tys.PLN. Zabezpieczeniem kredytu jest: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na należnościach, pełnomocnictwo dla banku w zakresie dysponowania środkami Spółki zgromadzonymi na rachunkach prowadzonych przez Santander Bank Polska S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki w trybie art. 777 par.1 pkt 4

kodeksu postępowania cywilnego, dotyczące obowiązku wydania przedmiotu zabezpieczenia (zapasy towarów handlowych), oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki w trybie art. 777 par.1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 194mln970tys PLN, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki zależnej Maxgear Sp. z o.o Sp.kom. w trybie art. 777 par.1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 194mln 970 tys., podporządkowanie pożyczek spłacie wierzytelności wynikających z umowy udzielonych przez Panią Katarzynę Górecką i Pana Aleksandra Góreckiego w łącznej wysokości min. 26.700.000,00 PLN.

(ii)Umowy kredytu – Santander Bank Polska S.A.

W dniu 26.09.2016 Spółka podpisała z Bank Zachodni WBK S.A. obecnie Santander Bank Polska S.A. umowę o multiliniję nr K00922/16, z późniejszymi zmianami. Na dzień 31 marca 2020 multilinia wynosi 30.000.000,00 PLN z terminem spłaty na 31 marca 2023 roku. W ramach limitu udostępniono 30mln PLN do wykorzystania jako kredyt w rachunku bieżącym oraz 10mln PLN do wykorzystania jako gwarancje. Zabezpieczeniem kredytu jest: zastaw rejestrowy na całości zapasów towarów handlowych, usytuowanych w lokalizacjach zaakceptowanych przez Bank, o wartości min. 35mln PLN z zastrzeżeniem, że w terminie do 31.05.2020 Spółka dokona zwiększenia wartości przedmiotu zastawu do kwoty 40mln PLN; przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu ubezpieczenia w/w przedmiotu zastawu; podporządkowanie pożyczek spłacie wierzytelności wynikających z umowy udzielonych przez Panią Katarzynę Górecką i Pana Aleksandra Góreckiego w łącznej wysokości min. 26.000.000,00 PLN, zastaw rejestrowy na należnościach o wartości minimum 7mln PLN do ustanowienia do 31.05.2020.

(iii)Umowa kredytu – mBank S.A.

W dniu 22 października 2019 Spółka podpisała z mBank S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym nr 11/145/19/Z/VV, z późniejszymi aneksami. Na dzień 31 marca 2020 wartość przyznanego kredytu w rachunku bieżącym wynosi 25.000.000,00 PLN z terminem spłaty do 29 września 2022 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest: zastaw rejestrowy na zapasach towarów o wartości 37mln500tys, cesja prawa z umowy ubezpieczenia zapasów towaru objętych zastawem rejestrowym, oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki w trybie art. 777 par.1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 37mln500tys. PLN, podporządkowanie pożyczek spłacie wierzytelności wynikających z umowy udzielonych przez Panią Katarzynę Górecką i Pana Aleksandra Góreckiego w łącznej wysokości min. 26.000.000,00 PLN.

(iv)Umowa pożyczki z akcjonariuszami

W dniu 2 stycznia 2014 roku Spółka dominująca podpisała z Aleksandrem Góreckim oraz Katarzyną Górecką umowę pożyczki, z późniejszymi zmianami z terminem spłaty na 2 stycznia 2024 roku. Pożyczka nie jest zabezpieczona. Oprocentowanie stałe 5% w skali roku. Na dzień 31 marca 2020 pozostała wartość kapitału do spłaty wynosi 26.700.000,00. Wartość bilansowa pożyczki uwzględnia naliczone, ale nie wypłacone odsetki należne za rok 2019 1mln335tys. PLN oraz za 1q2020 334tys. PLN.

(v)Umowy na sfinansowanie środków trwałych - UniCredit Leasing a.s.

W dniu 17.08.2017 Spółka zależna AP Auto Partner C.Z. s.r.o. podpisała z UniCredit Leasing a.s. umowy nr 1251910740, 1251910741, 1251910742 o finansowanie zakupu środków trwałych w kwocie 386.727,00 CZK na okres 48 miesięcy. W dniu 21.06.2019 podpisana została kolejna umowa nr 1132304215 o finansowanie zakupu środków trwałych w kwocie 149.479,00 CZK na okres 48 miesięcy. Udzielone finansowanie zabezpieczone jest prawami udzielającego do przedmiotów objętych umowami.

(vi)jako zobowiązania krótkoterminowe Grupa prezentuje wszystkie kredyty w rachunkach bieżących niezależnie od ustalonego terminu spłaty.

16. Rezerwy

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych (i)	382	382
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Zarządu (ii)	2 641	2 554
Pozostałe rezerwy	541	176
	<u>3 564</u>	<u>3 112</u>
Rezerwy krótkoterminowe	2 737	2 346
Rezerwy długoterminowe	827	766
Razem	3 564	3 112

(i) Grupa zgodnie z obowiązującymi przepisami udziela gwarancji konsumenckiej na sprzedawane towary. W ramach udzielonej gwarancji Grupa jest zobowiązana dokonać wymiany wadliwego towaru na poprawnie działający bądź dokonać zwrotu gotówki. Zarząd Grupy przeprowadził szacunki wysokości przyszłych kosztów wynikających z udzielonych gwarancji na sprzedane towary i utworzył stosowne rezerwy.

(ii) W dniu 9 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza uchwałą nr 14 przyjęła Regulamin Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. na okres 2019 – 2021 roku, którego celem jest stworzenie mechanizmów motywujących do działań zapewniających długoterminowy wzrost wartości Spółki, stabilizację kadry menedżerskiej Spółki oraz wprowadzenie mechanizmu wynagradzania za ich wkład we wzrost wartości Spółki. Adresatami Programu są Członkowie Zarządu: Andrzej Manowski, Piotr Janta i Michał Breguła, przy czym mandat Pana Michała Breguły wygasł w dniu 7 września 2019 r. tj. w trakcie trwania okresu referencyjnego. Łączna kwota premii wypłaconych zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie nie przekroczy 5.360.000,00 PLN w całym okresie trwania Programu tj. od 2019 do 2021 roku.

W dniu 30 maja 2019 r. Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. uchwaliło Regulamin Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o.: Grzegorza Pala oraz Arkadiusza Cieplaka na zasadach analogicznych jak w Regulaminie dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. Łączna kwota premii wypłaconych zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie dla Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o. nie przekroczy kwoty 2.640.000,00 PLN w całym okresie trwania Programu tj. od 2019 do 2021 roku.

17. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

17.1 Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Zobowiązania handlowe wymagalne do 12 miesięcy	90 980	51 067
Zobowiązania handlowe wymagalne powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 016	9 341
Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wnip	501	257
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 996	5 017
Inne zobowiązania	732	79
	<u>107 225</u>	<u>65 761</u>
Zobowiązania krótkoterminowe	107 225	65 761
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Razem	107 225	65 761

Średni termin zapłaty za zakup towarów wynosi przeciętnie 60 dni. Grupa posiada zasady zarządzania ryzykiem finansowym zapewniające regulowanie zobowiązań w wyznaczonym terminie.

17.2 Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Zobowiązania kontraktowe	231	354
Zobowiązania z tytułu prawa do zwrotu towaru(i)	10 257	9 424
Razem	10 488	9 778

(i) Klienci Grupy otrzymali prawo do dobrowolnego dokonania zwrotu nabytego towaru pod warunkiem, że towar ten nie nosi śladów użytkowania, klient w tym przypadku może dokonać zwrotu towaru do 14 dni od daty zakupu. W zakresie zwrotów towaru tytułem reklamacji Grupa zobowiązana jest do stosowania przepisów Kodeksu Cywilnego. Grupa oszacowała wartość przyszłych korekt sprzedaży z tytułu zwrotów towarów przez klientów na podstawie danych historycznych w zakresie realizacji zwrotów oraz zrealizowanego obrotu w bieżącym okresie. Zobowiązania kontraktowe powstały w związku z zawartymi umowami z klientami.

18. Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu

Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu dotyczą głównie rzeczowych aktywów trwałych (umowy najmu nieruchomości, wyposażenie magazynów, środki transportu). Więcej informacji przedstawiono w nocie 8.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	23 646	21 818
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	61 867	60 724
Razem	85 513	82 542

MSSF 16 przewiduje wyjątki od ogólnego modelu leasingu u leasingobiorcy dotyczące umów leasingu krótkoterminowych (umów poniżej 12 miesięcy), oraz dla leasingów w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma niską wartość. Jako leasing krótkoterminowy Grupa traktuje umowy zawarte na czas nieokreślony z krótkim terminem wypowiedzenia, tj. do 12 miesięcy, bez istotnych kar dla jednej ze stron umowy. Poniżej płatności ujęte bezpośrednio w kosztach. Część umów najmu lokali jest refakturowana na współpracujących filiantów.

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Płatności ujęte w kosztach		
Minimalne opłaty leasingowe(i)	2 050	2 261
Warunkowe opłaty leasingowe	-	-
Razem	2 050	2 261

(i) w tym wartość kosztu związanego z leasingiem w odniesieniu, do którego bazowy składnik aktywów ma niską wartość w roku 2020 wynosiła 165 tys. PLN i w 2019 wynosiła 174 tys. PLN. Koszt został ujęty metodą liniową w koszt okresu.

19. Zobowiązania z tytułu faktoringu

19.1 Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw

W dniu 29 marca 2019 roku Grupa zawarła „Umowę Faktoringu – Finansowania Dostaw” z Santander Faktoring Sp. z o.o. z późniejszymi zmianami. Na dzień 31 marca 2020 udzielony limit w zakresie faktoringu odwrotnego w wysokości 10 mln PLN, z przeznaczeniem na sfinansowanie dostaw krajowych oraz zagranicznych towaru handlowego. Okres obowiązywania do

31.03.2021. Zabezpieczenia: weksel własny in blanco, do którego dołączona jest deklaracja wekslowa; oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 22,5 mln PLN; zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych o wartości nie niższej niż 15 mln PLN; nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunków bankowych w Santander Bank Polska S.A.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw	6 672	14 370
	6 672	14 370
Zobowiązania krótkoterminowe	6 672	14 370
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Razem	6 672	14 370

19.2 Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie należności

W dniu 18 września 2019 Grupa zawarła umowę faktoringu z Santander Faktoring Sp. z o.o. na mocy, której został udzielony limit finansowania wierzytelności w wysokości 10 mln PLN. Okres obowiązywania umowy do 31 marca 2020. Zabezpieczenia: weksel własny in blanco, do którego dołączona jest deklaracja wekslowa; nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunków bankowych w Santander Bank Polska S.A.; cesja selektywna wierzytelności. Faktoring został udzielony bez przejęcia ryzyka przez Faktora.

Z dniem 6 marca 2020 umowa została przez Grupę rozwiązana.

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie należności	-	3 550
	-	3 550
Zobowiązania krótkoterminowe	-	3 550
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Razem	-	3 550

20. Instrumenty finansowe

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Aktywa finansowe		
Wyceniane do wartości godziwej przez wynik (WGPW):	346	-
<i>Przeznaczone do obrotu</i>	346	-
<i>Sklasyfikowane do wyceny w WGPW</i>	-	-
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	125 594	114 904
<i>Środki pieniężne</i>	28 390	25 947
<i>Należności handlowe i pozostałe należności finansowe</i>	97 161	88 890
<i>Udzielone pożyczki</i>	43	67
Wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Należności finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - należności z tytułu leasingu finansowego	22	24
Należności finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - udziały i wkłady w jednostkach	110	110
Zobowiązania finansowe		
Wyceniane do wartości godziwej przez wynik (WGPW):	-	-
<i>Przeznaczone do obrotu</i>	-	-
<i>Sklasyfikowane do wyceny w WGPW</i>	-	-
<i>Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających</i>	-	-
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	259 874	243 499
<i>Zobowiązania handlowe</i>	90 980	51 067
<i>Zobowiązania kontraktowe</i>	231	354
<i>Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wnip</i>	501	257
<i>Kredyty i pożyczki</i>	161 490	173 901
<i>Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw</i>	6 672	14 370
<i>Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie należności</i>	-	3 550
Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	85 513	82 542

Wartość godziwa

Jako aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa wyznaczyła pochodne instrumenty finansowe, dla których zmiany wartości godziwej wynikają ze zmian warunków rynkowych, tj. kursów wymiany walut. W okresie sprawozdawczym Grupa zawierała walutowe transakcje terminowe.

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/12/2019
Wartość godziwa zawartych kontraktów w walucie obcej		

Aktywa	346	-
Zobowiązania	-	-

Wartość godziwa walutowych kontraktów ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy pieniężne z tytułu zawartych transakcji kalkulowane w oparciu o różnicę pomiędzy ceną terminową a ceną transakcyjną. Przyszłe przepływy pieniężne wycenia się w oparciu o wyceny bankowe sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego. Do wyceny zastosowano poziom 2 w hierarchii wyceny. Nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami w okresie sprawozdawczym.

Zdaniem Zarządu, wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w sprawozdaniu finansowym są przybliżeniem ich wartości godziwej.

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje między Spółką dominującą a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązаныmi zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej nocie. Informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązаныmi przedstawiono poniżej.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi osobowo z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej oraz transakcje z członkami Zarządu jednostek zależnych

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Sprzedż towarów i usług oraz pozostałe przychody		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	13	18
<i>w tym:</i>		
<i>sprzedż towaru</i>	11	18
<i>refaktura kosztów</i>	2	
członkowie Zarządu jednostek zależnych	2	2
<i>w tym:</i>		
<i>sprzedż towaru</i>		
<i>refaktura kosztów</i>	2	2
Razem	15	20

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Zakup towarów i usług oraz pozostałe zakupy		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	274	294
<i>w tym:</i>		
<i>zakup usług</i>	274	294
członkowie Zarządu jednostek zależnych	58	120
<i>w tym:</i>		
<i>zakup usług</i>	58	120
Razem	332	414

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Należności		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	13	8
członkowie Zarządu jednostek zależnych	1	1
Razem	14	9

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Zobowiązania		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	66	78
członkowie Zarządu jednostek zależnych	17	19
Razem	83	97

Transakcje z Członkami Zarządu i Radą Nadzorczą oraz wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody		
Członkowie Zarządu	9	8
w tym:		
refaktura kosztów	9	8
Rada Nadzorcza	-	-
w tym:		
sprzedaż towaru		
refaktura kosztów		-
Razem	9	8

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Należności		
Członkowie Zarządu	40	6
Rada Nadzorcza	-	-
Razem	40	6

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Wynagrodzenia		
Członkowie Zarządu	2 843	594
w tym naliczona rezerwa na wynagrodzenie z tyt. Programu Motywacyjnego (i), nota 16	2 641	447
Rada Nadzorcza	15	20
Razem	2 858	614

(i) Program Motywacyjny na lata 2019 – 2021. W dniu 9 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza uchwałą nr 14 przyjęła Regulamin Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. na okres 2019 – 2021 roku, którego celem jest stworzenie mechanizmów motywujących do działań zapewniających długoterminowy wzrost wartości Spółki, stabilizację kadry menedżerskiej Spółki oraz wprowadzenie mechanizmu wynagradzania za ich wkład we wzrost wartości Spółki. Adresatami Programu są Członkowie Zarządu: Andrzej Manowski, Piotr Janta i Michał Breguła, przy czym mandat Pana Michała Breguły wygasł w dniu 7 września 2019 r. tj. w trakcie trwania okresu referencyjnego. Łączna kwota premii wypłaconych zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie nie przekroczy 5.360.000,00 PLN w całym okresie trwania Programu tj. od 2019 do 2021 roku. W dniu 30 maja 2019 r. Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. uchwaliło Regulamin Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o.: Grzegorza Pała oraz Arkadiusza Cieplaka na zasadach analogicznych jak w Regulaminie dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. Łączna kwota premii wypłaconych zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie dla Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o. nie przekroczy kwoty 2.640.000,00 PLN w całym okresie trwania Programu tj. od 2019 do 2021 roku. Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. oraz Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. doprecyzowując zapisy Regulaminu Programu Motywacyjnego, ustaliła iż premia wypłacana uprawnionym Członkom Zarządu Spółki na podstawie w/w/ Regulaminów Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. oraz Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o., będzie wyliczana na podstawie danych finansowych nieuwzględniających wpływu MSSF16 (Leasing) w odniesieniu do umów zaklasyfikowanych jako leasing finansowy wg MSSF 16, które wcześniej nie były traktowane jako leasing finansowy wg MSR 17, tzn.:

- amortyzacji skorygowanej o wartość amortyzacji wynikającej z umów zaklasyfikowanych od 1 stycznia 2019 jako leasing finansowy wg MSSF 16, które wcześniej nie były traktowane jako leasing finansowy wg MSR 17,

- zobowiązań leasingowych skorygowanych o wartość zobowiązań leasingowych rozpoznanych z umów zaklasyfikowanych od 1 stycznia 2019 jako leasing finansowy wg MSSF 16, które wcześniej nie były traktowane jako leasing finansowy wg MSR 17,

- zysku operacyjnego EBIT skorygowanego o wpływ sposobu ujęcia w wyniku kosztów wynikających z umów zaklasyfikowanych od 1 stycznia 2019 jako leasing finansowy wg MSSF 16, które wcześniej nie były traktowane jako leasing finansowy wg MSR 17.

Pożyczki udzielone Grupie przez Członków Zarządu, Rady Nadzorczej i akcjonariuszy

	Stan na 31/03/2020	Stan na 31/12/2019
Udzielone pożyczki		
Pożyczka od akcjonariuszy (nota 15)	28 369	28 035
Razem	28 369	28 035

	Okres zakończony 31/03/2020	Okres zakończony 31/03/2019
Koszty finansowe		
Ujęty koszt odsetkowy	334	334
Razem	334	334

22. Dywidenda

Zarząd Grupy w dniu 26 marca 2020 r. podjął uchwałę w sprawie propozycji podziału zysku Grupy za 2019 rok, zgodnie z którą nie będzie rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wypłaty dywidendy za 2019 rok.

23. Zobowiązania warunkowe, przyszłe zobowiązania umowne, udzielone i otrzymane poręczenia oraz aktywa warunkowe

Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje

Gwarancje bankowe:

- gwarancja bankowa z dnia 03.10.2017 nr KLG46849IN17, dotycząca umowy dystrybucji, na kwotę 2mln500tys PLN, ważna do 30.09.2020 roku, udzielona w ramach limitu umowy z ING Bank Śląski S.A., nota 15
- gwarancja bankowa z dnia 16.11.2017 nr KLG48048IN17, aneks nr 1 z dnia 13.06.2018, dotycząca najmu nieruchomości w Bieruniu na kwotę 652 tys. EUR, ważna do 31.08.2020 roku, udzielona w ramach limitu umowy z ING Bank Śląski S.A., nota 15
- gwarancja bankowa z dnia 24.08.2016 nr KLG38679IN16 dotycząca najmu nieruchomości w Pruszkowie na kwotę 171 tys. EUR. Gwarancja ważna jest do dnia 31.08.2020 roku, udzielona w ramach limitu umowy z ING Bank Śląski S.A., nota 15
- gwarancja bankowa z dnia 01.03.2019 nr KLG57699IN19 dotycząca umowy najmu z dnia 15 lutego 2019 lokalu usługowo-magazynowego na kwotę 42tys. PLN, ważna do 6 maja 2024 roku, udzielona w ramach limitu umowy z ING Bank Śląski S.A., nota 15
- gwarancja bankowa z dnia 18.10.2019 nr DOK3617GWB19KW dotycząca umowy dystrybucji, na kwotę 800tys. PLN, ważna do 31 maja 2020 roku, udzielona w ramach limitu umowy z Santander Bank Polska S.A., nota 15

Aktywa warunkowe

Grupa posiada następujące aktywa warunkowe:

Grupa zawarła polisy ubezpieczeniowe od kradzieży z włamaniem i rabunkiem oraz od ognia i innych żywiołów posiadanych towarów, w związku z tym w przypadku ziszczenia się tych zdarzeń Grupa otrzyma stosowne odszkodowania od ubezpieczyciela.

Grupa zawarła polisę ubezpieczeniową od ryzyka kredytu kupieckiego udzielonego niektórym klientom krajowym oraz zagranicznym. Na mocy polisy Grupie przysługuje odszkodowanie za ubezpieczone i niezapłacone należności.

Zobowiązania podatkowe

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty obciążeń podatkowych prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

24. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

25. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy

W związku z aktualną sytuacją związaną z rozprzestrzenianiem się pandemii COVID-19 na świecie Emitent jako główne czynniki ryzyka, które jego zdaniem będą miały wpływ na wyniki finansowe Grupy w perspektywie kolejnych okresów na chwilę obecną zdefiniował:

- ryzyko spadku siły nabywczej konsumenta oraz ograniczenie jego mobilności związane z procesami regulującymi przemieszczanie się ludności,
- ryzyko utrudnień na granicach międzypaństwowych, które może mieć wpływ na utrudnienia w transporcie do zagranicznych klientów.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie identyfikuje utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej, niemniej jednak zaznacza, iż nadal odbywa się ona w warunkach ograniczonego popytu ze strony konsumentów. Na ograniczony popyt mają przede wszystkim wpływ znaczące ograniczenia w przemieszczaniu się ludności poszczególnych krajów, co ma wpływ na mniejszą ilość pokonywanych przez kierowców dystansów. W okresie ostatnich miesięcy wpływ na ograniczony popyt widoczny był również z uwagi na ograniczenia w sprzedaży samochodów używanych, w tym komisów samochodowych i innych punktów zajmujących się handlem samochodami używanymi.

Emitent jednak podkreśla, że z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności, sytuację prawną oraz regulacje rządów państw związane z rozprzestrzenianiem się epidemii, Grupa nie jest w stanie na moment publikacji niniejszego Sprawozdania w wiarygodny sposób oszacować rozmiaru jej wpływu na sytuację operacyjną i finansową Grupy.

Emitent nie identyfikuje na ten moment innych znaczących ryzyk niż wymienione powyżej. W szczególności na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zidentyfikowano znaczących ryzyk kredytowych, płynności i związanych z dostępnością finansowania czy złamaniem kowenantów finansowych. Emitent znajduje się w stabilnej sytuacji finansowej, posiadane środki pieniężne jak i niewykorzystane limity kredytowe stanowią bufor bezpieczeństwa. W średnim i długim terminie, w zależności od rozwoju sytuacji, Emitent w porozumieniu z bankami finansującymi będzie dostosowywał wysokość limitów kredytowych

do aktualnych potrzeb i wartości zabezpieczeń, jakie może udzielić. Na bieżąco będą również podejmowane decyzje operacyjne, m.in. dotyczące kosztów działalności, których celem będzie zachowanie rentowności na odpowiednim poziomie i co za tym idzie spełnienie kowenantów finansowych zdefiniowanych w umowach z bankami.

Na dzień publikacji Emitent nie zidentyfikował również ryzyk związanych z wyceną aktywów niefinansowych (w szczególności zapasów), jak również dostawami zakupionych towarów. Nie zanotowano istotnych opóźnień w dostawach towarów czy problemów przy składaniu bądź realizacji złożonych zamówień.

Kierownictwo Grupy uważa powyższą sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 1 kwartał 2020 roku, jak również niestanowiące zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Emitenta, a zatem sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

26. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Zarząd

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 18 maja 2020 roku.

Aleksander Górecki – Prezes Zarządu

Andrzej Manowski – Wiceprezes Zarządu

Piotr Janta – Wiceprezes Zarządu

Kamila Obłodecka-Pieńkosz – Główna Księgowa