



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
AUTO PARTNER S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2017**

**Bieruń, 4 kwietnia 2018 rok**

## SPIS TREŚCI

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2017 wraz z oceną pracy własnej Rady Nadzorczej.....	3
1. Skład Rady Nadzorczej.....	3
2. Forma i tryb wykonywania nadzoru.....	3
3. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności ...	5
5. Samoocena Rady Nadzorczej.....	6
6. Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy 2017.....	7
II. Ocena sytuacji Spółki w roku obrotowym 2017.....	7
III. Ocena sposobu wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych.....	9
IV. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego .....	10
1. System kontroli wewnętrznej.....	10
2. System zarządzania ryzykiem.....	11
3. System compliance.....	11
V. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.....	12
VI. Ocena Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. ....	12
1. Ocena Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. ....	12
2. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2017 .....	13
1. Ocena Rady Nadzorczej z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Auto Partner S.A. za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. ....	15
IX. Rekomendacje.....	16



## **I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2017 wraz z oceną pracy własnej Rady Nadzorczej**

### **1. Skład Rady Nadzorczej**

W roku obrotowym 2017 Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Pan Jarosław Plisz jako Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Zygmunt Grajkowski jako Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pani Katarzyna Górecka jako Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Bogumił Woźny jako Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Bogumił Kamiński jako Członek Rady Nadzorczej.

Powyższy skład Rady Nadzorczej do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zmienił się.

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

Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady, w 2017 roku sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady Nadzorczej. Oprócz Członków Rady w posiedzeniach, na zaproszenie, uczestniczyli Członkowie Zarządu. 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza odbyła siedem posiedzeń (20 marca 2017 r., 4 kwietnia 2017 r., 5 kwietnia 2017 r., 1 czerwca 2017 r., 26 lipca 2017 r., 2 października 2017 r. i 29 grudnia 2017 r.) i podjęła łącznie 21 uchwał, o charakterze stanowiącym i opiniującym. Większość posiedzeń odbywała się przy pełnej frekwencji, co świadczy o dużym zainteresowaniu sprawami Spółki i o odpowiedzialności członków Rady za pełnione funkcje.

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki, objętych porządkiem obrad. Szczegółowy opis czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2017 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 2017 Rada Nadzorcza podjęła łącznie 21 uchwał:

- Uchwała nr 1 z dnia 20 marca 2017 w sprawie wyrażenia opinii w przedmiocie zwiększenia zaangażowania kredytowego Spółki w ING Bank Śląski S.A.

- Uchwała nr 1 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2016.
- Uchwała nr 2 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie rekomendowania jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2016 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.
- Uchwała nr 3 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie rekomendowania sprawozdania Zarządu Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2016 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.
- Uchwała nr 4 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie rekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podziału zysku netto za rok obrotowy 2016.
- Uchwała nr 5 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie rekomendowania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2016 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
- Uchwała nr 6 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie rekomendowania sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2016 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.
- Uchwała nr 7 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Aleksandrowi Góreckiemu z wykonania obowiązków w roku 2016.
- Uchwała nr 8 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Panu Andrzejowi Marcinowi Manowskiemu z wykonania obowiązków w roku 2016.
- Uchwała nr 9 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Pani Magdalenie Zwolińskiej z wykonania obowiązków w roku 2016.
- Uchwała nr 10 z dnia 4 kwietnia 2017 w sprawie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Panu Piotrowi Janta z wykonania obowiązków w roku 2016.
- Uchwała nr 1 z dnia 5 kwietnia 2017 w sprawie ustalenia ceny emisyjnej Akcji serii I.
- Uchwała nr 2 z dnia 5 kwietnia 2017 w sprawie określenia liczby Warrantów Subskrypcyjnych przysługujących w ramach Programu Motywacyjnego Osobom Uprawnionym w ramach Transzy Stałej w pierwszym Okresie Rozliczeniowym (Uchwała Ustalająca).
- Uchwała nr 3 z dnia 5 kwietnia 2017 w sprawie powierzenia wykonania niektórych czynności wskazanych w Regulaminie Programu Motywacyjnego Spółki Auto Partner S.A. wybranym Członkom Rady Nadzorczej.
- Uchwała nr 4 z dnia 5 kwietnia 2017 w sprawie określenia warunków udzielenia Pożyczki Osobom Uprawnionym oraz wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia umów Pożyczek z Osobami Uprawnionymi.

- Uchwała nr 1 z dnia 1 czerwca 2017 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy objęcia akcji serii J z Prezesem Zarządu Panem Aleksandrem Góreckim.
- Uchwała nr 2 z dnia 1 czerwca 2017 w sprawie wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia umowy objęcia akcji serii J z Prezesem Zarządu Spółki.
- Uchwała nr 1 z dnia 26 lipca 2017 w sprawie zamiany akcji zwykłych na okaziciela serii J na akcje zwykłe imienne.
- Uchwała nr 1 z dnia 2 października 2017 w sprawie powołania Komitetu Audytu.
- Uchwała nr 1 z dnia 29 grudnia 2017 w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Auto Partner S.A.
- Uchwała nr 2 z dnia 29 grudnia 2017 w 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; Polityki świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską na rzecz Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner.

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

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności (niezależni członkowie Rady Nadzorczej). Określenie niezależny członek rady nadzorczej oznacza niezależnego członka rady nadzorczej w rozumieniu Zalecenia Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (2005/162/WE) z uwzględnieniem Dobrych Praktyk 2016.

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 Auto Partner S.A. zasiada dwóch członków niezależnych, którzy złożyli na piśmie stosowne oświadczenia o swojej niezależności są to:

- Pan Bogumił Kamiński – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Bogumił Woźny – Członek Rady Nadzorczej

### **4. Komitety Rady Nadzorczej**

W ramach pięcioosobowej a więc minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków Rady Nadzorczej w 2017 r. nie funkcjonował komitet ds. wynagrodzeń. Do





dnia 2 października 2017 r. nie funkcjonował również komitet audytu. W okresie od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 2 października 2017 r. zadania komitetu audytu realizowane były z mocy przepisów prawa przez całą Radę Nadzorczą Spółki, w ramach jej obowiązków. Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. na posiedzeniu w dniu 2 października 2017 r. działając na podstawie art. 128 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym powołała Komitet Audytu w następującym składzie:

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

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.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 29 grudnia 2017 r. przyjęła 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.

## **5. 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 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.

## **6. Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy 2017.**

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim jej członkom z wykonania obowiązków roku obrotowym 2017.

## **II. Ocena sytuacji Spółki w roku obrotowym 2017**

Rada Nadzorcza, działając w myśl implementowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” na posiedzeniu w dniu 4 kwietnia 2018 roku, dokonała zwięzłej oceny sytuacji spółki Auto Partner Spółka Akcyjna w 2017 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 2017 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 Tychach (spółka dominująca jest komandytariuszem uprawnionym do 99 % zysków);
- AP Auto Partner Latvia SIA z siedzibą w Rydze, Łotwa, w której spółka dominująca posiada 100%, 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.

## **2. Najważniejsze wydarzenia w działalności Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku 2017**

Wydarzeniami, istotnymi dla działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku 2017 były przede wszystkim:

- W 2017 roku Auto Partner S.A. otworzył 9 nowych filii, zwiększając tym samym liczbę filii do 80.
- W dniu 23 marca 2017 roku Auto Partner S.A. zawarł z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 19 października 2015 roku. Mocą podpisanego aneksu Bank zwiększył Spółce limit kredytu obrotowego w walucie polskiej o kwotę 50 000 000,00 PLN z okresem jego wykorzystania do dnia 18 października 2018 roku. Łączna wartość limitu dostępnego na podstawie Umowy wynosi obecnie 129 980 000,00 PLN. Zawarcie w/w umowy wynikało ze zwiększonego zapotrzebowania Spółki na środki obrotowe związanego z realizacją celów rozwojowych.
- W dniu 9 maja 2017 r. Auto Partner S.A. powołał na podstawie aktu założycielskiego spółkę zależną na prawie czeskim pod nazwą AP Auto Partner CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze, w której objął 100% udziałów reprezentujących 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy powołanej spółki wynosi 2.200.000 Kc (około 363 tys. zł 2.3.4
- W dniu 9 czerwca 2017 r. Spółka zawarła z Panem Aleksandrem Góreckim umowę objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii J, na podstawie której Pan Aleksander Górecki przyjął skierowaną do niego ofertę objęcia 11 550 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii J po cenie emisyjnej 4,90 zł za jedną akcję. Łączna wartość emisji wynosi 56 595 000,00 zł. Złożenie Panu Aleksandrowi Góreckiemu oferty nastąpiło w ramach subskrypcji prywatnej na podstawie uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 maja



2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki. Sąd Rejonowy Katowice Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w dniu 22 czerwca 2017 r. W dniu 21 września 2017 r. na mocy uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcje te zostały wprowadzone w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym.

- Uruchomiono w Pruszkowie - w parku logistycznym MLP Pruszków II nowe centrum logistyczno – magazynowe o powierzchni 8,5 tys. mkw. oraz o powiększono powierzchnię magazynową w obecnym centrum logistyczno – magazynowym w Bieruniu o dodatkowe 12 tys. mkw.
- W dniu 11 października 2017 roku Auto Partner S.A. powołał na podstawie aktu założycielskiego spółkę zależną na prawie rumuńskim pod nazwą AP Auto Partner RO s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie, w której objął 100% udziałów reprezentujących 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.. Kapitał zakładowy powołanej spółki wynosi 531.280 RON, (około 500 tys. złotych).

### **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 2017 roku zadowalające wyniki finansowe. Przychody Grupy w 2017 roku wzrosły o około 30% tj. do około 915,4 mln zł. Poprawa dynamiki sprzedaży jest wynikiem efektu wzrostu skali działania i lepszego pokrycia geograficznego rynku krajowego. Grupa rozszerzyła również asortyment co także przełożyło się na wzrost sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa zatrudniała 1201 osób.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno sytuację Spółki Auto Partner S.A. jak i jej Grupy Kapitałowej w roku 2017 oraz perspektywy jej rozwoju w latach następnych.

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

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone zostały w Regulaminie Giełdy. Zasady przekazywania raportów bieżących dotyczących stosowania zasad szczegółowych ładu korporacyjnego określone zostały w Uchwale Zarządu GPW nr 1309/2015 z 17 grudnia 2015 roku.

Spółka stosuje zbiór zasad ładu korporacyjnego, który wszedł w życie 1 stycznia 2016 roku pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”.

W dniu 12 sierpnia 2016 roku Auto Partner S.A. przekazał raport bieżący EBI dotyczący zakresu stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016. W

tym samym dniu, stosownie do zasady I.Z.1.13 DPSN 2016, została przekazana do publicznej wiadomości informacja na temat aktualnego stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, która została opublikowana na stronie internetowej Spółki. W związku z powołaniem w dniu 2 października 2017 r. przez Radę Nadzorczą Spółki Komitetu Audytu Spółka przyjęła do stosowania zasady II.Z.7. i II.Z.8. związane z funkcjonowaniem w Spółce Komitetu Audytu.

Zmodyfikowane oświadczenie na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, zostało opublikowane na stronie internetowej Spółki w dniu 6 lutego 2018 r.

Poza wymienionymi w tych raporcie zasadami, Rada Nadzorcza nie stwierdza innych przypadków niestosowania zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczonym w raporcie rocznym Spółki za rok obrotowy 2017 i w jej ocenie informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza dokonała również oceny wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w roku 2017. Po przeprowadzonej analizie raportów bieżących i okresowych, które zostały przez Spółkę przekazane do publicznej wiadomości w roku obrotowym 2017, Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń treści lub terminów publikacji wymaganych przepisy prawa.

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

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

W spółce Auto Partner S.A. nie ma powołanej odrębnej jednostki kontroli wewnętrznej. Kontrola wewnętrzna jest jedną z funkcji bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną bezpośrednio przez Zarząd Spółki, Dyrektora Działu Controllingu, innych pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych oraz obsługę prawną Spółki. Łącznie jednostki te stanowią system kontroli wewnętrznej, który powinien zapewnić właściwy poziom bezpieczeństwa działalności Spółki, a także pozwolić 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.

W Spółce działa również system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem: prognozowanie, budżetowanie (w tym dotyczące przepływów pieniężnych), raportowanie, oraz analizę danych i kluczowych wskaźników efektywności. System ten wspomagany jest przez informatyczny system controllingowy Eureka.



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. Sprawozdania finansowe sporządzane są z zachowaniem stosownych procedur, przy współpracy z poszczególnymi działami Spółki, pod nadzorem Członka Zarządu - Dyrektora Finansowego. Spółka stosuje zatwierdzoną politykę rachunkowości opisującą zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

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. Rada Nadzorcza 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 dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem. Zarząd odpowiada za monitorowanie oraz identyfikację ponoszonego ryzyka. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo zidentyfikował rodzaje ryzyka istotne dla Grupy Kapitałowej oraz skutecznie nimi zarządza.

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 stanowiska Członka Zarządu Dyrektora Handlowego i Członka Zarządu 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.

## **3. System compliance**

W Spółce nie wyodrębniono jednostki dedykowanej do compliance, a działania mające na celu zabezpieczenie przestrzegania przepisów prawnych oraz przyjętych przez Spółkę regulacji wewnętrznych monitorowane są na poziomie Zarządu przy udziale poszczególnych działów merytorycznych oraz obsługi prawnej Spółki.

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

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem Zarządu Spółki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017 w części dotyczącej Oświadczenia Zarządu na temat informacji niefinansowych. Polityka ta nie jest w Spółce sformalizowana (nie przybrała formy jednolitego dokumentu), jednak w ocenie Rady Nadzorczej w roku 2017 była ona 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.

## **VI. Ocena Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

### **1. Ocena Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. oraz § 21 ust. 1 pkt c) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2017 i dokonała jego oceny. Wybrany przez Radę Nadzorczą, audytor - firma Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k. z siedzibą w Warszawie zbadał sporządzone przez Zarząd sprawozdanie finansowe Spółki za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Zdaniem audytora, zbadane sprawozdanie finansowe Auto Partner S.A. za 2017 we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.



Rada Nadzorcza, kierując się dokonanyimi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez audytora wynikami badania sprawozdania finansowego Auto Partner Spółka Akcyjna pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, obejmujące:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę **526 857 tys. PLN**,
- jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **38 868 tys. PLN** oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie **38 868 tys. PLN**,
- sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **97 910 tys. PLN**,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **5 252 tys. PLN**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W ocenie sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza uwzględniła ustalenia raportu i opinię biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza, wg swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz że dane zawarte w tym sprawozdaniu prawidłowo charakteryzują sytuację majątkową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyników działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w okresie objętym badaniem. Wartości podane w sprawozdaniu są zgodne z dokumentami Spółki i stanem faktycznym oraz znajdują potwierdzenie w raporcie niezależnego biegłego rewidenta.

Ocenę Rady Nadzorczej co do wyników badania sprawozdania finansowego Spółki zawiera Uchwała Nr 2/2018 z dnia 4 kwietnia 2018 roku.

## **2. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2017**

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. oraz § 21 ust. 1 pkt c) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza, zapoznała się z treścią sprawozdania Zarządu w 2017 roku i dokonała jego oceny. Przedmiotowy dokument zawiera Sprawozdanie Zarządu Auto Partner S.A z działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. w 2017 roku. W treści dokumentu znajduje się również sprawozdanie z działalności jednostki dominującej stosownie do § 83 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów





papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Zgodnie z ustaleniami opinii biegłego rewidenta sprawozdanie to jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne. Sprawozdanie to zgodnie z art. 49 b ustawy o rachunkowości zawiera również oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia to sprawozdanie i stwierdza, że informacje zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym, jak i ze stanem faktycznym. W pełni i rzetelnie przedstawia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej oraz prezentuje wszystkie ważne zdarzenia. Rada Nadzorcza wyraża akceptację dla działalności Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Swoją ocenę Rada Nadzorcza wyraziła w Uchwale Nr 3/2018 z dnia 4 kwietnia 2018 roku.

#### **VII. Ocena wniosku Zarządu Auto Partner S.A. w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2017**

Spółka Auto Partner Spółka Akcyjna zakończyła 2017 rok zyskiem netto w wysokości **38 868 tys. PLN**.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, zapoznała się z wnioskiem Zarządu co do sposobu podziału zysku Spółki za 2017 rok, ocenia go pozytywnie i przychyliła się do wniosku Zarządu, aby zysk netto Spółki za rok 2017 w kwocie **38 868 tys. PLN** (słownie: trzydzieści osiem milionów osiemset sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych), przekazać w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. oraz § 21 ust. 1 pkt d) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję Zarządu co do sposobu podziału zysku netto Spółki za 2017 rok.

Ocena Rady Nadzorczej zawarta została w Uchwale Nr 4/2018 z dnia 4 kwietnia 2018 roku.

#### **VIII. Ocena Rady Nadzorczej z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Auto Partner S.A. za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**



## 1. Ocena Rady Nadzorczej z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Auto Partner S.A. za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. oraz § 21 ust. 1 pkt c) Statutu Spółki Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2017 i dokonała jego oceny. Wybrany przez Radę Nadzorczą audytor - firma Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k. z siedzibą w Warszawie zbadał, zbadał sporządzone przez Zarząd skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Zdaniem audytora, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto Partner Spółka Akcyjna za 2017 rok, we wszystkich istotnych aspektach :

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Rada Nadzorcza, kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez audytora wynikami badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner Spółka Akcyjna, pozytywnie ocenia przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę **505 422 tys. PLN**,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **34 884 tys. PLN** oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie **34 870 tys. PLN**,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **93 912 tys. PLN**,

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **5 682 tys. PLN** ,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W ocenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. Rada Nadzorcza uwzględniła ustalenia raportu i opinię biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza, wg swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zawiera rzetelną i kompleksową informację o sytuacji ekonomiczno - finansowej Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym. Wartości podane w skonsolidowanym sprawozdaniu są zgodne z dokumentami i stanem faktycznym oraz znajdują potwierdzenie w raporcie niezależnego biegłego rewidenta.

Ocenę Rady Nadzorczej co do wyników badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. zawiera Uchwała Nr 5/2018 z dnia 4 kwietnia 2018 roku.

## **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 4 kwietnia 2018 roku. 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 2017 jest uzasadniony.

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 2017 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 2017 rok,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. w 2017 roku,
- podjęcie uchwały o podziale zysku za 2017 rok zgodnie z wnioskiem Zarządu,



- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2017 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało rozpatrzone i przyjęte przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały na posiedzeniu w dniu 4 kwietnia 2018 roku.

Bieruń, 4 kwietnia 2018 rok.

Jarosław Plisz, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Podpis: 

II. Zygmunt Grajkowski, Członek Rady Nadzorczej

Podpis: 

III. Katarzyna Górecka, Członek Rady Nadzorczej

Podpis: 

IV. Bogumił Jarosław Woźny, Członek Rady Nadzorczej

Podpis: 

V. Bogumił Kamiński, Członek Rady Nadzorczej

Podpis: 

