
*Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską*



Spis treści

Rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów.....	3
Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
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 powiązаныmi.....	28
22. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	33
23. Dywidenda	33
24. Zobowiązania warunkowe, przyszłe zobowiązania umowne, udzielone i otrzymane poręczenia oraz aktywa warunkowe	34
25. Zdarzenia po dniu bilansowym	35
26. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki	35
27. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przez Zarząd	36

Rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

	Nota	za okres trzech miesięcy zakończony		za okres sześciu miesięcy zakończony	
		30/06/2020	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2019
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3	397 230	392 898	768 273	719 538
Koszt własny sprzedaży	4	(282 594)	(299 733)	(559 261)	(544 761)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		114 636	93 165	209 012	174 777
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(42 889)	(42 546)	(87 123)	(79 706)
Koszty magazynowania (logistyki)	4	(25 678)	(25 962)	(52 254)	(48 996)
Koszty zarządu	4	(6 127)	(5 208)	(11 668)	(9 869)
Pozostałe zyski/straty netto	5	(216)	(1 119)	(1 567)	(991)
Pozostałe przychody operacyjne		48	18	85	124
Pozostałe koszty operacyjne		(107)	(133)	(209)	(189)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		39 667	18 215	56 276	35 150
Przychody finansowe	6	1 083	1 482	9 633	5 537
Koszty finansowe	7	(2 069)	(2 512)	(5 753)	(4 730)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		38 681	17 185	60 156	35 957
Podatek dochodowy		(7 525)	(3 436)	(11 645)	(7 121)
Zysk (strata) netto		31 156	13 749	48 511	28 836
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		31 156	13 749	48 511	28 836
Pozostałe całkowite dochody netto		-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem		-	-	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		31 156	13 749	48 511	28 836
Zysk (strata) na akcję					
(w zł na jedną akcję)					
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
Zwykły		0,24	0,11	0,37	0,22
Rozwodniony		0,24	0,11	0,37	0,22
Z działalności kontynuowanej:					
Zwykły		0,24	0,11	0,37	0,22
Rozwodniony		0,24	0,11	0,37	0,22

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień 30/06/2020	Na dzień 31/12/2019
		(niebadane)	
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	9	9 148	7 805
Rzeczowe aktywa trwałe	8	126 123	124 407
Inwestycje w jednostkach powiązanych	10	30 448	30 448
Inwestycje w jednostkach pozostałych	10	110	110
Pozostałe należności długoterminowe	13	1 986	2 140
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	11	1 228	1 209
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-
Aktywa trwałe razem		169 043	166 119
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12.1	459 078	424 307
Aktywa z tytułu prawa do zwrotu towarów	12.2	11 338	7 528
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	137 696	123 676
Pozostałe aktywa finansowe	11	-	-
Bieżące aktywa podatkowe		-	152
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		28 772	22 627
Aktywa obrotowe razem		636 884	578 290
Aktywa razem		805 927	744 409
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	14	13 062	13 062
Pozostałe kapitały		374 219	311 626
Zyski zatrzymane rok bieżący		48 511	62 593
Kapitał własny razem		435 792	387 281
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	93 505	90 288
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	56 863	60 328
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22	1 032	943
Rezerwy długoterminowe	16	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego		2 040	7 173
Zobowiązania długoterminowe razem		153 440	158 732
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	17.1	164 852	66 357
Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru	17.2	14 828	9 778
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	5 994	79 264
Zobowiązania z tytułu leasingu	18	23 256	21 610
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw	19.1	-	14 370
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie należności	19.2	-	3 550
Bieżące zobowiązania podatkowe		2 229	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22	5 027	2 909
Rezerwy krótkoterminowe	16	509	558
Zobowiązania krótkoterminowe razem		216 695	198 396
Zobowiązania razem		370 135	357 128
Kapitał własny i zobowiązania razem		805 927	744 409

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres zakończony	okres zakończony
Nota	30/06/2020	30/06/2019
	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	60 156	35 957
Korekty:	67 966	(6 950)
Amortyzacja	11 139	8 705
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	77	(15)
Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	(9)	92
Koszty finansowe ujęte w wyniku	4 554	4 656
Przychody finansowe ujęte w wyniku	(15)	-
Inne korekty	-	(18)
Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów i aktywa z prawem do zwrotu	(38 630)	(20 760)
Zwiększenie / zmniejszenie salda należności handlowych oraz pozostałych należności	(13 913)	(26 338)
Zwiększenie / zmniejszenie salda zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	102 603	23 698
Zwiększenie / zmniejszenie zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych oraz rezerw	2 160	3 030
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	128 122	29 007
Zapłacony podatek dochodowy	(14 399)	(10 361)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	113 723	18 646
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 644)	(4 222)
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	54
Wpływy z tytułu udzielonego leasingu finansowego	117	82
Odsetki otrzymane	22	25
Wpływy z tytułu kontraktów terminowych	-	-
Wydatki z tytułu kontraktów terminowych	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 491)	(4 061)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	-	980
Wydatki dotyczące emisji akcji	-	-
Wypłata dywidendy	-	(2 603)
Otrzymane kredyty i pożyczki	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	(69 481)	(804)
Splata finansowania - faktoring odwrotny	(14 370)	-
Splata finansowania - faktoring na należności	(3 618)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(12 424)	(9 505)
Odsetki i prowizje zapłacone	(5 020)	(3 592)
Inne wydatki finansowe - poręczenia korporacyjne	(192)	(177)
Inne wpływy finansowe - poręczenia korporacyjne	15	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(105 090)	(15 701)
Przepływy pieniężne netto razem	6 142	(1 116)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	22 627	19 092
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	3	(60)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	28 772	17 916

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał z emisji warrantów	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zyski zatrzymane - pozostałe	Razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	13 012	2 103	105 407	205 827	326 349
Zysk netto w okresie	-	-	-	28 836	28 836
Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto)	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów				28 836	28 836
Wypłata dywidendy	-	-	-	(2 603)	(2 603)
Emisja akcji zwykłych	-	-	931	50	981
Wycena kapitału z emisji warrantów	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku (niebadane)	13 012	2 103	106 338	232 110	353 563
Stan na 1 stycznia 2020 roku	13 062	2 103	106 299	265 817	387 281
Zysk netto w okresie	-	-	-	48 511	48 511
Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto)	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów				48 511	48 511
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	-	-	-	-	-
Wycena kapitału z emisji warrantów	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku (niebadane)	13 062	2 103	106 299	314 328	435 792

Informacje objaśniające

1. Informacje ogólne

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

Andrzej Urban – Członek Rady

Bogumił Woźny – Wiceprzewodniczący Rady

Bogumił Kamiński – Członek Rady

Mateusz Melich – Członek Rady

Prokurenci

Grzegorz Lenda – Prokura łączna

Biegły Rewident

Deloitte Audit 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 30 czerwca 2020 roku struktura kapitału akcyjnego Spółki jest następująca:

Kapitał akcyjny składa się z:	ilość akcji	wartość nominalna 1 szt 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

2. Stosowane zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Prezentowane niezbadane śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe (sprawozdanie finansowe) Spółki za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 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 30 czerwca 2020. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 sporządzonym według MSSF.

Śródroczne skrócone 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 standardów i interpretacji w 2020 roku

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za rok 2020: następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy za 2020 rok:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia - zatwierdzone w UE w dniu 21 kwietnia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie: na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały przyjęte przez Unię

Europejską żadne zmiany do istniejących standardów / nowe standardy czy interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), a które wchodzi w życie w późniejszym terminie.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE: MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** - przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone, również w sprawozdaniach finansowych niezatwierdzonych do publikacji w dniu 28 maja 2020 roku. Zmiana ta jest również dostępna dla raportów śródrocznych).
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

2.3. Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Spółki 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 Spółki 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 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

3. Przychody ze sprzedaży

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

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
<i>Przychody ujmowane w momencie:</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów	765 387	717 756
w tym:		
Sprzedaż towarów - kraj	445 301	445 773
Sprzedaż towarów - UE	316 584	260 920
Sprzedaż towarów - pozostały eksport	3 502	11 063
<i>Przychody rozpoznawane w czasie:</i>		
Przychody ze sprzedaży usług	2 886	1 782
w tym:		
Sprzedaż usług - kraj	2 369	1 410
Sprzedaż usług - UE	517	372
Sprzedaż usług - pozostały eksport	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	768 273	719 538

4. Koszty według rodzaju

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Amortyzacja	(11 139)	(8 705)
Zużycie materiałów i energii	(6 677)	(6 595)
Usługi obce	(73 461)	(65 759)
Podatki i opłaty	(1 706)	(1 622)
Koszty świadczeń pracowniczych	(53 537)	(48 950)
Pozostałe koszty rodzajowe	(4 525)	(7 031)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(559 261)	(544 670)
Razem koszty wg rodzaju	(710 306)	(683 332)
Koszt własny sprzedaży	(559 261)	(544 761)
Koszty sprzedaży i marketingu	(87 123)	(79 706)
Koszty magazynowania (logistyki)	(52 254)	(48 996)
Koszty zarządu	(11 668)	(9 869)
Razem koszty w układzie kalkulacyjnym	(710 306)	(683 332)

5. Pozostałe zyski/straty netto

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Różnice kursowe (dodatnie i ujemne) dotyczące działalności operacyjnej - wycena	57	263
Różnice kursowe (dodatnie i ujemne) dotyczące działalności operacyjnej - zrealizowane	(1 171)	(159)
Utrata wartości należności	(648)	(1 040)
Pozostałe	195	(55)
Razem pozostałe zyski/straty netto	(1 567)	(991)

6. Przychody finansowe

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Zyski ze zrealizowanych walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW	-	-
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW	-	-
Zyski z tytułu udziału w wyniku finansowym w jednostkach powiązanych	9 528	5 348
Zyski z tytułu udzielonego poręczenia korporacyjnego (i)	15	15
Dodatnie różnice kursowe z działalności finansowej - wycena	1	-
Dodatnie różnice kursowe z działalności finansowej - zrealizowane	12	77
Odsetki od udzielonych pożyczek jednostkom powiązanim	27	29
Odsetki od udzielonych leasingów jednostkom powiązanim	19	25
Odsetki od należności handlowych	31	43
Pozostałe przychody finansowe	-	-
Razem przychody finansowe	9 633	5 537

7. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	(1 333)	(1 738)
Odsetki od pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych	(668)	(668)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	(1 811)	(1 608)
Odsetki od zobowiązań z tytułu faktoringu	(91)	(27)
Pozostałe koszty odsetkowe	(3)	(46)
	(3 906)	(4 087)
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	(80)	(1)
Ujemne różnice kursowe z działalności finansowej - zrealizowane	(1 113)	-
Koszty z tytułu otrzymanego poręczenia korporacyjnego (i)	(192)	(176)
Prowizje i opłaty od kredytów	(388)	(379)
Prowizje i opłaty od faktoringu	(72)	(78)
Pozostałe koszty finansowe	(2)	(9)
	(1 847)	(643)
Razem koszty finansowe	(5 753)	(4 730)

(i)dotyczy noty 6 i 7 W dniu 12.01.2016 Spółka dominująca podpisała z ING Bank Śląski aneks do umowy wieloproduktowej nr 882/2015/00000925/00 z dnia 19.10.2015, na mocy którego 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. W ramach umowy, zgodnie z aneksem z dnia 23.03.2017 Bank udostępnił limit kredytowy w wysokości 127mln785tys PLN, w tym do wykorzystania przez jednostkę zależną w wysokości do 10mln zł, przy czym wysokość do wykorzystania przez Spółkę zależną uzależniona jest od kwoty wykorzystania kredytu przez Spółkę dominującą. Z tytułu odpowiedzialności każda ze Spółek będzie otrzymywała wynagrodzenie określone w zawartej między spółkami umowie z dnia 12.01.2016 (wraz z aneksami) o odpowiedzialności solidarnej z tytułu zawarcia umowy wieloproduktowej.

8. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Grunty własne	-	-
Budynki i budowle	42 907	48 290
Maszyny i urządzenia	37 041	30 809
Środki transportu	10 679	11 450
Pozostałe	34 373	32 815
Środki trwałe w budowie	1 123	1 043
Razem wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych	126 123	124 407

Spółka 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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Budynki i budowle	41 005	46 248
Maszyny i urządzenia	24 225	18 121
Środki transportu	7 147	7 743
Pozostałe	19 889	18 254
Środki trwałe w budowie (i)	386	679
Razem wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania	92 652	91 045

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Budynki i budowle	5 654	4 001
Maszyny i urządzenia	1 279	1 023
Środki transportu	628	534
Pozostałe	513	413
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania	8 074	5 971

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.

(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					Razem
	Grunty	Budynki i budowle	techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2019 roku	-	2 690	30 254	15 637	28 101	7 281	83 963
Zwiększenia							
Zakup	-	143	1 656	525	1 344	392	4 060
Rozliczenie środków trwałych w budowie - zakup	-	23	356	-	23	(402)	-
Leasing	-	12 532	873	1 256	1 212	12 733	28 606
Rozliczenie środków trwałych w budowie - Leasing - wdrożenie MSSF 16 bilans otwarcia	-	-	-	-	6 453	(6 453)	-
Inne	-	36 851	-	-	-	-	36 851
Inne	-	-	-	-	-	7	7
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	(73)	(432)	-	-	(505)
Likwidacja	-	-	(177)	-	-	-	(177)
Inne	-	-	-	-	(127)	-	(127)
Wartość brutto stan na 30 czerwca 2019 roku	-	52 239	32 889	16 986	37 006	13 558	152 678
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2020 roku	-	59 188	45 765	18 352	41 564	1 043	165 912
Zwiększenia							
Zakup	-	23	1 093	-	466	392	1 974
Rozliczenie środków trwałych w budowie - zakup	-	-	14	-	-	(14)	-
Leasing	-	563	7 470	188	1 742	386	10 349
Rozliczenie środków trwałych w budowie - Inne	-	-	138	-	541	(679)	-
Inne	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Zmniejszenia							
Sprzedaż	-	-	-	(91)	-	-	(91)
Likwidacja	-	-	(42)	(36)	-	-	(78)
Inne	-	(152)	(2)	1	(1)	-	(154)
Wartość brutto stan na 30 czerwca 2020 roku	-	59 622	54 436	18 414	44 312	1 123	177 907
Umorzenie stan na 1 stycznia 2019 roku	-	1 090	11 455	5 562	6 765	-	24 872
Amortyzacja za okres	-	4 136	1 858	844	895	-	7 733
Sprzedaż	-	-	(38)	(261)	-	-	(299)
Likwidacja	-	-	(171)	-	-	-	(171)
Inne	-	-	-	(7)	-	-	(7)
Umorzenie stan na 30 czerwca 2019 roku	-	5 226	13 104	6 138	7 660	-	32 128
Umorzenie stan na 1 stycznia 2020 roku	-	10 898	14 956	6 902	8 749	-	41 505
Amortyzacja za okres	-	5 817	2 481	924	1 190	-	10 412
Sprzedaż	-	-	(1)	(71)	-	-	(72)
Likwidacja	-	-	(41)	(14)	-	-	(55)
Inne	-	-	-	(6)	-	-	(6)
Umorzenie stan na 30 czerwca 2020 roku	-	16 715	17 395	7 735	9 939	-	51 784
Wartość netto stan na 30 czerwca 2019	-	47 013	19 785	10 848	29 346	13 558	120 550
Wartość netto stan na 30 czerwca 2020	-	42 907	37 041	10 679	34 373	1 123	126 123

9. Wartości niematerialne

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Oprogramowanie komputerowe	6 172	4 564
Inne wartości niematerialne	-	-
Wartości niematerialne w budowie	2 976	3 241
Razem wartość bilansowa wartości niematerialnych	9 148	7 805

Spółka 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 wyodrębniła te wartości niematerialne oraz wartość amortyzacji dla tych wartości niematerialnych.

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Oprogramowanie komputerowe	730	368
Inne wartości niematerialne	-	-
Wartości niematerialne w budowie	-	-
Razem wartość bilansowa wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania	730	368

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Oprogramowanie komputerowe	46	39
Inne wartości niematerialne	-	-
Razem amortyzacja wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania	46	39

Tabela ruchu wartości niematerialnych	Wartości			
	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne	niematerialne w budowie	Razem
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2019 roku	14 203	343	458	15 004
Zwiększenia				
Zakup	116	-	55	171
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - zakup	244	-	(244)	-
Leasing	85	-	-	85
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - Inne	-	-	(25)	(25)
Zmniejszenia				
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Wartość brutto stan na 30 czerwca 2019 roku	14 648	343	244	15 235
Wartość brutto stan na 1 stycznia 2020 roku	15 904	343	3 241	19 488
Zwiększenia				
Zakup	225	-	1 436	1 661
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - zakup	1 701	-	(1 701)	-
Leasing	409	-	-	409
Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - Inne	-	-	-	-
Zmniejszenia				
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Wartość brutto stan na 30 czerwca 2020 roku	18 239	343	2 976	21 558
Umorzenie - stan na 1 stycznia 2019 roku	9 328	343	-	9 671
Amortyzacja za okres	972	-	-	972
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 30 czerwca 2019 roku	10 300	343	-	10 643
Umorzenie - stan na 1 stycznia 2020 roku	11 340	343	-	11 683
Amortyzacja za okres	727	-	-	727
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 30 czerwca 2020 roku	12 067	343	-	12 410
Wartość netto stan na 30 czerwca 2019	4 348	-	244	4 592
Wartość netto stan na 30 czerwca 2020	6 172	-	2 976	9 148

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 30/06/2020	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 powiązanych i pozostałych

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	931	931
Wkłady w Spółce komandytowej	29 517	29 517
Udziały i akcje w jednostkach pozostałych	110	110
wartość odpisów aktualizujących inwestycje	-	-
Razem	30 558	30 558

11. Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Aktywa finansowe wyceniane w WGPW		
Walutowe kontrakty terminowe	-	-
Pożyczki wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 228	1 209
Pożyczki udzielone jednostkom niepowiązanym	-	-
Razem	1 228	1 209
w tym		
Długoterminowe	1 228	1 209
Krótkoterminowe	-	-
Razem	1 228	1 209

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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Towary	469 028	433 182
Odpisy	(9 950)	(8 875)
Razem	459 078	424 307

Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Spółka ustanowiła zastaw rejestrowy na zapasach jako zabezpieczenie kredytów bankowych. Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem na zapasach w poszczególnych okresach wynosiła:

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem (nota 15)	72 132	141 517
Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem (nota 19.1)	-	14 370
Razem	72 132	155 887

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 Spółki 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 Spółki.

Zmiana odpisów na zapasach

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Stan na początek okresu	8 875	9 803
Zmniejszenie	(582)	(5 026)
Zwiększenie	1 657	1 498
Stan na koniec okresu	9 950	6 275

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 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Koszt własny sprzedaży	(559 261)	(544 670)
Koszty magazynowania (logistyki)	-	-
Koszty sprzedaży	(2 566)	(2 122)
Koszty zarządu	-	-
Razem wartość ujętego kosztu zapasów	(561 827)	(546 792)

Jako koszt sprzedaży Spółka ujmuje głównie koszt wymiany gwarancyjnej towarów.

12.2 Aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru

Klienci Spółki 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 Spółka zobowiązana jest do stosowania przepisów Kodeksu Cywilnego. Spółka 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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru	11 338	7 528

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Należności handlowe płatne do 12 miesięcy	107 062	86 206
Należności handlowe płatne powyżej 12 miesięcy	1 271	1 202
Odpisy aktualizujące należności handlowe	(5 691)	(5 173)
Razem należności handlowe	102 642	82 235
Oczekiwane wpływy z udziału w grupie zakupowej Global One (i)	5 939	10 138
Odpis aktualizujący oczekiwanych wpływów z udziału w grupie zakupowej Global One	(178)	(304)
Należności z tytułu udzielonego leasingu finansowego	519	640
Należności z tytułu udziału w zysku w zależnej spółce komandytowej	14 352	18 314
Należności od operatorów tytułem płatności kartą i online	1 235	1 420
Należności tytułem zapłaconych kaucji od wynajmowanych lokali (ii)	1 477	1 504
Pozostałe należności finansowe	892	660
Odpisy aktualizujące pozostałe należności finansowe	(716)	(552)
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności finansowe	126 162	114 055
Zaliczki na dostawy	581	1 132
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	8
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 589	2 186
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	11 350	8 187
Pozostałe należności niefinansowe	-	248
Razem należności niefinansowe	13 520	11 761
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	139 682	125 816
Pozostałe należności długoterminowe	1 986	2 140
Należności handlowe oraz pozostałe należności	137 696	123 676
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	139 682	125 816

(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)Spółka 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 Spółka 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 ściągальności należności handlowych Spółka 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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
terminowe	198	132
1-30 dni	31	64
31-90 dni	54	146
91-120 dni	336	93
121-180 dni	268	130
181-360 dni	420	1 421
powyżej 360 dni	4 384	3 187
Razem odpis na należności handlowe	5 691	5 173

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Stan na początek okresu	5 173	3 559
zmiana	518	803
Stan na koniec okresu	5 691	4 362

Poniżej przedstawiono zmianę stanu odpisów aktualizujących na pozostałe należności.

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Stan na początek okresu	552	621
Zwiększenie	164	28
Zmniejszenie	-	-
Stan na koniec okresu	716	649

Zabezpieczenia ustanowione na należnościach handlowych i pozostałych

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

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Wartość należności zabezpieczona zastawem	101 968	73 892

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

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Umowa leasingu z dnia 27 listopada 2017 zawarta z AP Auto Partner CZ s.r.o. na okres 5 lat, przedmiot umowy: regały magazynowe, wartość części kapitałowej: 970tys PLN, wartość części odsetkowej 172tys. PLN Zabezpieczeniem umowy jest prawo do przedmiotu leasingu objętego umową.	500	616
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.	19	24
Razem	519	640
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	211	223
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego	308	417
Razem	519	640

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

	Minimalne opłaty leasingowe		Wartość bieżąca	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020	31/12/2019
Do 1 roku	249	260	211	223
Od 2 do 5 roku włącznie	333	442	308	417
	582	702	519	640
Nieuzyskany dochód finansowy	(63)	(62)	n/a	n/a
Wartość bieżąca minimalnych opłat	519	640	519	640
Odpis aktualizujący	-	-	-	-
Razem	519	640	519	640

14. Kapitał akcyjny

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

	Stan na 30/06/2020	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 zaferowała 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 nastąpiło 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 Uchwałę 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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Niezabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Pożyczki od jednostek powiązanych	27 367	28 035
	27 367	28 035
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Kredyty w rachunku bieżącym	5 286	77 917
Kredyty bankowe	66 846	63 600
	72 132	141 517
Razem kredyty i pożyczki	99 499	169 552
Zobowiązania krótkoterminowe (v)	5 994	79 264
Zobowiązania długoterminowe	93 505	90 288
Razem kredyty i pożyczki	99 499	169 552

Zawarte umowy kredytów i pożyczek:

	Stan na 30/06/2020	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)	5 286	44 598
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)	-	6 807
ING Bank Śląski S.A./kredyt obrotowy w rachunku kredytowym/sublimit kredytowy w ramach limitu kredytowego umowy wieloproduktowej(i)	66 846	56 793
Santander Bank Polska S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym(ii)	-	18 845
mBank S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym (iii)	-	14 474
Umowy pożyczki z akcjonariuszami (iv)	27 367	28 035
Razem	99 499	169 552

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

W dniu 19.10.2015 Spółka 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. 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 bilansowy Spółka zależna wykorzystała limit w wysokości 6mln349tys.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)Umowa 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. 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. 40mln PLN z zastrzeżeniem; 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.

(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. 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 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. Pozostała wartość kapitału do spłaty wynosi 26.700.000,00. Wartość bilansowa pożyczki uwzględnia naliczone odsetki za rok 2020, 668tys. PLN.

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

16. Rezerwy

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych (i)	382	382
Pozostałe rezerwy	127	176
	<u>509</u>	<u>558</u>
Rezerwy krótkoterminowe	509	558
Rezerwy długoterminowe	-	-
Razem	509	558

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

17. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

17.1 Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Zobowiązania handlowe wymagalne do 12 miesięcy	151 246	54 839
Zobowiązania handlowe wymagalne powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 593	6 231
Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wnip	1 198	257
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 346	4 951
Pozostałe zobowiązania	469	79
	<u>164 852</u>	<u>66 357</u>
Zobowiązania krótkoterminowe	164 852	66 357
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Razem	164 852	66 357

Średni termin zapłaty za zakup towarów wynosi przeciętnie 30-40 dni. Spółka posiada zasady zarządzania ryzykiem finansowym zapewniające regulowanie zobowiązań w wyznaczonym terminie.

17.2 Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Zobowiązania kontraktowe	404	354
Zobowiązania z tytułu prawa do zwrotu towaru(i)	14 424	9 424
Razem	14 828	9 778

(i) Klienci Spółki 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 Spółka zobowiązana jest do stosowania przepisów Kodeksu Cywilnego. Spółka 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). Dodatkowe informacje w tym zakresie przedstawiono w nocie 8.

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	23 256	21 610
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	56 863	60 328
Razem	80 119	81 938

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 Spółka 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 współpracujące filie.

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Płatności ujęte w kosztach		
Minimalne opłaty leasingowe (i)	3 646	4 618
Warunkowe opłaty leasingowe	-	-
Razem	3 646	4 618

(i) w tym wartość kosztu związanego z leasingiem w odniesieniu, do którego bazowy składnik aktywów ma niską wartość w roku 2020 wynosiła 312tys. PLN i w 2019 wynosiła 385tys. 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 Spółka zawarła „Umowę Faktoringu – Finansowania Dostaw” z Santander Faktoring Sp. z o.o., z późniejszymi zmianami. Udzielony limit w zakresie faktoringu odwrotnego wynosi 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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw	-	14 370
	-	14 370
Zobowiązania krótkoterminowe	-	14 370
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Razem	-	14 370

19.2 Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie należności

W dniu 18 września 2019 Spółka zawarła umowę faktoringu z Santander Faktoring Sp. z o.o., z późniejszymi zmianami, limit finansowania wierzytelności wynosi 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 z zawartej umowy ubezpieczenia. Faktoring został udzielony bez przejęcia ryzyka przez Faktora.

Z dniem 6 marca 2020 umowa została przez Spółkę rozwiązana.

	Stan na 30/06/2020	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 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Aktywa finansowe		
Wyceniane do wartości godziwej przez wynik (WGPW):	-	-
<i>Przeznaczone do obrotu</i>	-	-
<i>Sklasyfikowane do wyceny w WGPW</i>	-	-
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	155 643	137 251
<i>Środki pieniężne</i>	28 772	22 627
<i>Należności handlowe i pozostałe należności finansowe</i>	111 291	95 101
<i>Należności z tytułu udziału w zysku</i>	14 352	18 314
<i>Udzielone pożyczki</i>	1 228	1 209
Wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Należności finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - należności z tytułu leasingu finansowego	519	640
Należności finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - udziały i wkłady w jednostkach	30 558	30 558
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:	252 347	242 922
<i>Zobowiązania handlowe</i>	151 246	54 839
<i>Zobowiązania kontraktowe</i>	404	354
<i>Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wnip</i>	1 198	257
<i>Kredyty i pożyczki</i>	99 499	169 552
<i>Zobowiązania z tytułu faktoringu na finansowanie dostaw</i>	-	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	80 119	81 938

Wartość godziwa

Jako aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka wyznacza pochodne instrumenty finansowe, dla których zmiany wartości godziwej wynikają ze zmian warunków rynkowych, tj. kursów wymiany walut. W okresie sprawozdawczym Spółka zawierała walutowe transakcje terminowe, na 30 czerwca 2020 nie było otwartych kontraktów.

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 31/12/2019
Wartość godziwa zawartych kontraktów w walucie obcej	-	-
Aktywa	-	-
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

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych. Spółka dokonuje transakcji z podmiotami powiązаныmi kapitałowo, z członkami Zarządu, z podmiotami, które są powiązane z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz członkami ich rodzin.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo.

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Sprzedż towarów i usług oraz pozostałe przychody		
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	1 599	876
<i>w tym:</i>		
<i>sprzedż towaru</i>	-	3
<i>sprzedż usług</i>	1 460	732
<i>refaktura kosztów</i>	139	141
AP Auto Partner CZ s.r.o.	5 298	4 604
<i>w tym:</i>		
<i>sprzedż towaru</i>	5 227	4 531
<i>sprzedż usług</i>	61	52
<i>refaktura kosztów</i>	10	21
Maxgear Sp. z o.o.	-	-
AP Auto Partner RO s.r.l.	-	-
Razem	6 897	5 480
	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Przychody finansowe		
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	9 543	5 363
<i>w tym:</i>		
<i>udział w zysku</i>	9 528	5 348
<i>poręczenie korporacyjne</i>	15	15
AP Auto Partner CZ s.r.o.	46	54
<i>w tym:</i>		
<i>odsetki od udzielonej pożyczki</i>	27	29
<i>odsetki od udzielonego leasingu finansowego</i>	19	25
Maxgear Sp. z o.o.	-	-
AP Auto Partner RO s.r.l.	-	-
Razem	9 589	5 417

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Koszty finansowe		
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	(192)	(176)
<i>w tym:</i>		
<i>poręczenie korporacyjne</i>	(192)	(176)
AP Auto Partner CZ s.r.o.	-	-
Maxgear Sp. z o.o.	-	-
AP Auto Partner RO s.r.l.	-	-
Razem	(192)	(176)

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Zakup towarów oraz pozostałe zakupy		
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	116 698	101 160
<i>w tym:</i>		
<i>zakup towarów</i>	116 698	101 160
AP Auto Partner CZ s.r.o.	-	594
<i>w tym:</i>		
<i>zakup towarów</i>	-	594
Maxgear Sp. z o.o.	-	-
AP Auto Partner RO s.r.l.	-	-
Razem	116 698	101 754

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Należności		
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	15 606	18 711
<i>w tym:</i>		
<i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	1 254	397
<i>należności z tytułu udziału w zysku</i>	14 352	18 314
AP Auto Partner CZ s.r.o.	11 916	11 317
<i>w tym:</i>		
<i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	10 188	9 492
<i>należności z tytułu udzielonego leasingu finansowego</i>	500	616
<i>należności z tytułu udzielonej pożyczki</i>	1 228	1 209
Maxgear Sp. z o.o.	-	-
AP Auto Partner RO s.r.l.	-	-
Razem	27 522	30 028

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Zobowiązania		
Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa	34 796	16 115
<i>w tym:</i>		
<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>34 796</i>	<i>16 115</i>
AP Auto Partner CZ s.r.o.	-	-
Maxgear Sp. z o.o.	-	-
AP Auto Partner RO s.r.l.	-	-
Razem	34 796	16 115

Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie udzielono i nie otrzymano żadnych gwarancji. W okresie obrachunkowym, zgodnie z MSSF9 ujęto koszt z tytułu odpisu na należności wynikające z transakcji ze stronami powiązanymi w wysokości 102 tys. PLN.

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

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	126	28
<i>w tym:</i>		
<i>sprzedaż towaru</i>	<i>-</i>	<i>28</i>
<i>refaktura kosztów</i>	<i>126</i>	<i>-</i>
członkowie Zarządu jednostek zależnych	5	5
<i>w tym:</i>		
<i>sprzedaż towaru</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>refaktura kosztów</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
Razem	131	33

	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
Zakup towarów i usług oraz pozostałe zakupy		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	409	564
<i>w tym:</i>		
<i>zakup usług</i>	<i>409</i>	<i>564</i>
członkowie Zarządu jednostek zależnych	38	52
<i>w tym:</i>		
<i>zakup usług</i>	<i>38</i>	<i>52</i>
Razem	447	616

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Należności		
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	151	8
<i>w tym zapłacone zaliczki na usługi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
członkowie Zarządu jednostek zależnych	1	1
Razem	152	9

Zobowiązania	Stan na	Stan na
	30/06/2020	31/12/2019
jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	118	78
członkowie Zarządu jednostek zależnych	8	8
Razem	126	86

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

Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2020	zakończony 30/06/2019
Członkowie Zarządu	17	14
w tym:		
sprzedaż towarów	-	-
refaktura kosztów	17	14
Rada Nadzorcza	-	-
w tym:		
sprzedaż towarów	-	-
refaktura kosztów	-	-
Razem	17	14

Należności	Stan na	Stan na
	30/06/2020	31/12/2019
Członkowie Zarządu	3	6
Rada Nadzorcza	-	-
Razem	3	6

Wynagrodzenia	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2020	zakończony 30/06/2019
Członkowie Zarządu	1 227	193
Rada Nadzorcza	44	40
Razem	1 271	233

Naliczona rezerwa na zobowiązania z tytułu Programu Motywacyjnego (i)	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2020	zakończony 30/06/2019
Członkowie Zarządu	1 738	1 131
Razem	1 738	1 131

(i)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. Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. 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. 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.

W dniu 29 czerwca 2020 roku w oparciu o postanowienia Regulaminu Programu Motywacyjnego z dnia 9 kwietnia 2019 roku, uchwałę nr 3 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 3 kwietnia 2020 roku, a także w oparciu o dane zawarte w zbadanym przez Biegłego Rewidenta i zatwierdzonym przez ZWZ w dniu 19 czerwca 2020 roku skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2019 oraz rozliczeniem kryteriów biznesowych zawartych w Regulaminie, Rada Nadzorcza podjęła decyzję o przyznaniu premii dla uczestników Programu tj. Pana Andrzeja Manowskiego – Wiceprezesa Zarządu oraz Pana Piotra Janty – Wiceprezesa Zarządu w sposób następujący:

Piotr Janta – Wiceprezes Zarządu – przyznana premia w kwocie 674 000 PLN zostanie wypłacona w sposób następujący: w roku 2020 wypłata kwoty 472 000 PLN; w roku 2021 wypłata kwoty 135 000 PLN; w roku 2022 wypłata kwoty 67 000 PLN. Andrzej Manowski – Wiceprezes Zarządu – przyznana premia w kwocie 674 000 PLN zostanie wypłacona w sposób następujący: w roku 2020 wypłata kwoty 472 000 PLN; w roku 2021 wypłata kwoty 135 000 PLN; w roku 2022 wypłata kwoty 67 000,00 PLN.

Wartość premii wynikająca z uchwały nr 3 RN z dnia 29 czerwca 2020 za rok 2019 i przypadająca do wypłaty w 2020 została naliczona na dzień bilansowy. Premia przypadająca do wypłaty w roku 2020 wypłacona została w dniu 1 lipca 2020 roku.

Pożyczki udzielone Spółce przez Członków Zarządu, Rady Nadzorczej i akcjonariuszy.

Udzielone pożyczki	Stan na	Stan na
	30/06/2020	31/12/2019
Pożyczka od akcjonariusza będącego równocześnie Członkiem Zarządu, nota 15	27 367	28 035
Razem	27 367	28 035

Koszty finansowe	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2020	30/06/2019
Ujęty koszt odsetkowy	(668)	(668)
Razem	(668)	(668)

22. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2019
Rezerwa na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	2 870	1 693
Rezerwa na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalno - rentowych	398	448
Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2020 (i)	1 738	-
Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019 (i)	-	1 711
Zobowiązanie z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019 (ii)	1 053	-
	6 059	3 852
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	1 032	943
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	5 027	2 909
Razem	6 059	3 852

Ujęty koszt	Stan na 30/06/2020	Stan na 30/06/2019
Rezerwa na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	(1 177)	(1 025)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalno - rentowych	50	(96)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019	363	(1 131)
Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2020	(1 738)	-
	(2 502)	(2 252)

Rozliczenie rezerwy z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019

Stan na 01/01/2020	1 711
wartość przyznanej premii - uchwała nr 3 RN z dnia 29 czerwca 2020 (ii)	(1 348)
rozwiązanie rezerwy	(363)
Stan na 30/06/2020	-

(i)Spółka na dzień 30 czerwca 2020 dokonała zmiany prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rezerwy na zobowiązania z tytułu Programu Motywacyjnego, tj. na dzień 31 grudnia 2019 oraz 31 marca 2020 rezerwa była prezentowana w pozycji: rezerwy długoterminowe i krótkoterminowe razem z innymi rezerwami.

(ii)Różnica między wartością przyznanej premii 1mln348tys wynikającej z uchwały RN z dnia 29 czerwca 2020 a zaprezentowanym zobowiązaniem z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019 1mln053tys stanowi obciążenie publicznoprawne z tytułu naliczenia premii na dzień bilansowy, której wypłata przypada w 2020 roku i zaprezentowane zostało w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania. Premia przypadająca do wypłaty w roku 2020 wypłacona została w dniu 1 lipca 2020 roku.

Szczegóły dotyczące Programu Motywacyjnego zostały opisane w nocie nr 21 w odniesieniu do informacji o wynagrodzeniach Zarządu Spółki.

23. Dywidenda

Nie wypłacono dywidendy za rok 2019.

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

Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje

W dniu 19.10.2015 Spółka 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 w dniu 12.01.2016. Dłużnik solidarny zobowiązuje się do spłaty wszelkich zobowiązań wynikających z umowy. 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 bilansowy Spółka zależna wykorzystała limit w wysokości 6mln349tys.PLN. Z tytułu solidarnej odpowiedzialności każda ze spółek będzie otrzymywała wynagrodzenie określone w zawartej między Spółkami umowie z dnia 12.01.2016 (z późniejszymi aneksami) o odpowiedzialności solidarnej z tytułu zawarcia umowy wieloproduktowej.

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, z późniejszymi aneksami, 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 wraz z późniejszymi aneksami, na kwotę 2mln PLN, ważna do 31 maja 2022 roku, udzielona w ramach limitu umowy z Santander Bank Polska S.A., nota 15

Aktywa warunkowe

Spółka posiada następujące aktywa warunkowe:

Spółka 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 Spółka otrzyma stosowne odszkodowania od ubezpieczyciela.

Spółka zawarła polisę ubezpieczeniową od ryzyka kredytu kupieckiego udzielonego niektórym klientom krajowym oraz zagranicznym. Na mocy polisy Spółce 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 osiąganym. 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.

25. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

26. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki

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

- ryzyko spadku siły nabywczej konsumenta (z drugiej strony w takiej sytuacji więcej ludzi będzie jeździło starszymi autami, a więc popyt na towary Spółki wzrośnie) 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 ani nie obserwuje ograniczonego popytu na części zamiennie ze strony konsumentów. Po czasie okresowych utrudnień, związanych głównie z ograniczeniami mobilności (brak możliwości serwisowania pojazdów przez klienta końcowego), zauważalne było odbudowanie popytu oraz wzmożony ruch w warsztatach samochodowych, które dokonywały napraw serwisowych pojazdów, niedokonanych w sezonie wiosennym.

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

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.

W ocenie Zarządu pandemia koronawirusa oraz związane z nią krajowe i światowe konsekwencje w zakresie możliwych ponownych ograniczeń nakładanych przez rządy państw, mogą wpłynąć na działalność, możliwości rozwoju i kondycję finansową Emitenta. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd Emitenta od połowy marca 2020 roku prowadzi bieżący monitoring sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki. Emitent podejmuje szereg działań mających na celu zabezpieczenie pracowników i klientów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji, zarówno na rynku krajowym, jak i światowym, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Spółki.

Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie III i IV kwartału może ulec zmianie.

Kierownictwo Spółki uważa powyższą sytuację za zdarzenie niestanowiące zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Emitenta, a zatem sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

27. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przez Zarząd

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 16 września 2020 roku.

Aleksander Górecki – Prezes Zarządu

Andrzej Manowski – Wiceprezes Zarządu

Piotr Janta – Wiceprezes Zarządu

Kamila Obłodecka – Pieńkosz – Główna Księgowa