



Ocena Rady Nadzorczej:

Jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku obrotowym 2019

Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Bieruń, 3 kwietnia 2020 r.

A

I. Podstawa prawna i przedmiot oceny

Niniejsza ocena stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej Auto Partner S.A. wynikających z następujących przepisów prawa:

- § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim,
- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 21 ust. 1 lit c) Statutu Spółki.

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

- Jednostkowe sprawozdanie finansowe Auto Partner S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku obrotowym 2019,
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Ocena Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2019 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Zgodnie z informacją Audytora przedstawioną Komitetowi Audytu, zbadane sprawozdanie finansowe Auto Partner S.A. za 2019 rok we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Auto Partner na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, a w zakresie nie uregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów

2

18

wykonawczych oraz zgodnie przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; a także na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Rada Nadzorcza, kierując się dokonanyymi ustaleniami własnymi, ustaleniami Komitetu Audytu a także informacjami przedstawionymi przez Audytora, pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, obejmujące:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 744 409 tys. PLN,
- jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 62 593 tys. PLN oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 62 593 tys. PLN,
- sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 60 932 tys. PLN,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3 601 tys. PLN,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W ocenie sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza uwzględniła ustalenia dokonane przez biegłego rewidenta w trakcie badania. 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.

III. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku obrotowym 2019

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 z działalności w 2019 roku i dokonała jego oceny. Przedmiotowy dokument zawiera Sprawozdanie Zarządu z

3



działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner w 2019 roku. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w sprawozdaniu z badania sporządzonego przez biegłego rewidenta sprawozdanie to jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia to sprawozdanie i stwierdza, że informacje zawarte w nim są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniach finansowych, jak i ze stanem faktycznym. W pełni i rzetelnie przedstawia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner oraz prezentuje wszystkie ważne zdarzenia. Rada Nadzorcza wyraża akceptację dla działalności Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

IV. Ocena Rady Nadzorczej z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 za rok obrotowy 2019 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto Partner za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Zgodnie z informacją Audytora przedstawioną Komitetowi Audytu, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto Partner za 2019 rok, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Auto Partner na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, a w zakresie nie uregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; a także na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

64



- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Rada Nadzorcza, kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi, ustaleniami Komitetu Audytu a także informacjami przedstawionymi przez Audytora pozytywnie ocenia przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 731 526 tys. PLN,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 58 714 tys. PLN oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 58 696 tys. PLN,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 57 035 tys. PLN,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4 100 tys. PLN ,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W ocenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner Rada Nadzorcza uwzględniła ustalenia dokonane przez biegłego rewidenta w trakcie badania. 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 Auto Partner w okresie sprawozdawczym. Wartości podane w skonsolidowanym sprawozdaniu są zgodne z dokumentami i stanem faktycznym oraz znajdują potwierdzenie w raporcie niezależnego biegłego rewidenta.

V. Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z art. 49 b Ustawy o rachunkowości Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych zostało sporządzone w formie odrębnego dokumentu.

VI. Pozostałe informacje

W związku z aktualną sytuacją związaną z rozprzestrzenianiem się epidemii koronawirusa COVID-19 na świecie Rada Nadzorcza zwraca uwagę na wskazane przez Zarząd w nocie nr 36 informacji dodatkowej czynniki ryzyka, które zdaniem Zarządu

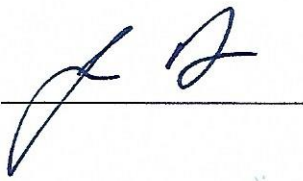
będą miały wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych okresów tj:

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

W imieniu Rady Nadzorczej:

Jarosław Plisz, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Podpis: _____

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters, is written over a horizontal line. The signature appears to be 'J. Plisz'.