



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
AUTO PARTNER S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2025**

**Bieruń, 28 kwietnia 2026 rok**

## SPIS TREŚCI

.....	1
I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025 wraz z oceną pracy własnej Rady Nadzorczej.....	3
<b>1. Skład Rady Nadzorczej</b> .....	3
<b>2. Forma i tryb wykonywania nadzoru</b> .....	3
<b>3. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności</b> .....	6
<b>5. Samoocena Rady Nadzorczej</b> .....	8
<b>6. Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy 2025</b> .....	8
II. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym.....	8
III. Ocena sposobu wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych.....	14
IV. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności oraz funkcji audytu wewnętrznego.....	15
1. System kontroli wewnętrznej.....	15
<b>2. System zarządzania ryzykiem</b> .....	17
<b>3. System zgodności</b> .....	19
<b>4. Audyt wewnętrzny</b> .....	21
V. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.....	21
VI. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz jej kluczowych menedżerów.....	22
IX. Rekomendacje.....	25

## I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025 wraz z oceną pracy własnej Rady Nadzorczej

### 1. Skład Rady Nadzorczej

Od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

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

### 2. Forma i tryb wykonywania nadzoru

Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady, w 2025 roku sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności.

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

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. Rada Nadzorcza odbyła siedem posiedzeń: (21 marca 2025 r., 14 kwietnia 2025 r., 28 kwietnia 2025 r., 6 czerwca 2025, 21 lipca 2025 r., 17 września 2025 r., 2 grudnia 2025 r.) oraz przeprowadziła sześć głosowań przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość na podstawie art. 20 ust. 3 Statutu Spółki: (4 marca 2025 r., 7 sierpnia 2025 r., 20 sierpnia 2025 r., 23 października 2025 r., 28 października 2025, 11 grudnia 2025).

Rada Nadzorcza w roku 2025 podjęła łącznie 33 uchwały o charakterze stanowiącym, udzielającym zgody oraz opiniującym.

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

Szczegółowy opis czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2025 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 2025 Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

<b>WYKAZ UCHWAŁ RADY NADZORCZEJ AUTO PARTNER S.A. PODJĘTYCH W ROKU 2025</b>		
<b>Numer uchwały</b>	<b>Data podjęcia</b>	<b>w sprawie</b>
Uchwała nr 1	4 marca 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do Umowy o Multilinię z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 1	14 kwietnia 2025	przyjęcia treści oświadczeń Rady Nadzorczej

Uchwała nr 2	14 kwietnia 2025	przyjęcia Oceny Rady Nadzorczej dotyczącej sprawozdań za rok 2024
Uchwała nr 3	14 kwietnia 2025	rekomendowania jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2024 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
Uchwała nr 4	14 kwietnia 2025	rekomendowania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2024 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
Uchwała nr 5	14 kwietnia 2025	rekomendowania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2024 do zatwierdzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu
Uchwała nr 6	14 kwietnia 2025	opinii dotyczącej podziału zysku i wypłaty dywidendy za rok 2024
Uchwała nr 7	14 kwietnia 2025	wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do podpisania porozumienia dotyczącego kompensaty wzajemnych praw i zobowiązań z Prezesem Zarządu Spółki
Uchwała nr 1	28 kwietnia 2025	przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024
Uchwała nr 2	28 kwietnia 2025	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Aleksandrowi Góreckiemu z wykonania obowiązków w roku 2024.
Uchwała nr 3	28 kwietnia 2025	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Panu Andrzejowi Manowskiemu z wykonania obowiązków w roku 2024.
Uchwała nr 4	28 kwietnia 2025	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Panu Piotrowi Jancie z wykonania obowiązków w roku 2024.

Uchwała nr 5	28 kwietnia 2025	wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Panu Tomaszowi Werbińskiemu z wykonania obowiązków w roku 2024.
Uchwała nr 6	28 kwietnia 2025	przyjęcia treści oświadczenia Rady Nadzorczej
Uchwała nr 7	28 kwietnia 2025	przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej o Wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Auto Partner S.A. za rok 2024
Uchwała nr 8	28 kwietnia 2025	zatwierdzenia: Polityki wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner oraz atestacji sprawozdania równoważonego rozwoju; Procedury wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner oraz atestacji sprawozdania równoważonego rozwoju
Uchwała nr 1	6 czerwca 2025	wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2025, 2026, 2027 oraz przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2025, 2026, 2027
Uchwała nr 2	6 czerwca 2025	wyboru firmy audytorskiej do atestacji Sprawozdania Zrównoważonego Rozwoju za lata obrotowe 2025, 2026, 2027
Uchwała nr 3	6 czerwca 2025	wyboru audytora do przeprowadzenia oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025, 2026, 2027
Uchwała nr 1	21 lipca 2025	przyjęcia zasad przyznania premii motywacyjnej dla członków Zarządu Auto Partner S.A. na rok 2025 r.
Uchwała nr 2	21 lipca 2025	wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do podpisania porozumienia dotyczącego kompensaty wzajemnych praw i zobowiązań z Prezesem Zarządu Spółki

Uchwała nr 3	21 lipca 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do umowy o Linię Wielocelową z BNP Paribas S.A.
Uchwała nr 4	21 lipca 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksu do Umowy o Multilinię z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 1	7 sierpnia 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania umowy ramowej dla linii wieloproduktowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie
Uchwała nr 1	20 sierpnia 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania umowy kredytu inwestycyjnego z Credit Agricole Bank Polska Spółką Akcyjną z siedzibą we Wrocławiu
Uchwała nr 1	17 września 2025	powierzenia Komitetowi Audytu obowiązków związanych ze zrównoważonym rozwojem Grupy Kapitałowej Auto Partner
Uchwała nr 2	17 września 2025	podziału obowiązków Członków Zarządu Spółki
Uchwała nr 3	17 września 2025	wyrażenia zgody na utworzenie spółki zagranicznej z siedzibą w Republice Słowackiej
Uchwała nr 4	17 września 2025	wyrażenia zgody na utworzenie spółki zagranicznej z siedzibą w Republice Chorwacji
Uchwała nr 1	23 października 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksów do umów z BNP Paribas S.A.
Uchwała nr 1	28 października 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie zawarcia aneksu do umowy kredytowej z ING Bank Śląski S.A.
Uchwała nr 1	2 grudnia 2025	wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej do podpisania porozumienia dotyczącego kompensaty wzajemnych praw i zobowiązań z Prezesem Zarządu Spółki
Uchwała nr 1	11 grudnia 2025	wyrażenia opinii w przedmiocie podpisania aneksów: do umowy o Linię Wielocelową z BNP Paribas S.A. oraz do umowy o kredyt odnawialny z BNP Paribas S.A.

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

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

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

W pięcioosobowym składzie Rady Nadzorczej w roku 2025 zasiadało czterech członków niezależnych, którzy złożyli na piśmie stosowne oświadczenia o swojej niezależności byli to:

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

W/w Członkowie Rady nadzorczej oświadczyli, iż:

- Spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- Spełniają kryteria niezależności określone punkcie 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 tj. nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

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

W ramach pięcioosobowej a więc minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków Rady Nadzorczej w 2025 r. nie funkcjonował komitet ds. wynagrodzeń.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki w 2025 r. funkcjonował Komitet Audytu w następującym składzie:

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

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

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

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka jest Pan Jarosław Plisz.

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

- Regulamin Komitetu Audytu Auto Partner S.A.,

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

Szczegółowe informacje na temat funkcjonowania Komitetu Audytu w roku 2025 zostały zawarte w odrębnym Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Auto Partner S.A.

## **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 w większości zapadały jednomyślnie.

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

## **6. Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy 2025.**

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia u udzielenie absolutorium wszystkim jej członkom z wykonania obowiązków roku obrotowym 2025.

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

Rada Nadzorcza, działając w myśl implementowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” na posiedzeniu

w dniu 28 kwietnia 2026 roku, dokonała oceny sytuacji spółki Auto Partner Spółka Akcyjna i Grupy Kapitałowej auto Partner w 2025 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 2025 r. wchodziły następujące spółki zależne:

- Maxgear Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tychach, w której Spółka posiada 100% udziałów.
- Maxgear Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Bieruniu (spółka dominująca jest komandytariuszem uprawnionym do 99 % zysków),
- AP Auto Partner Czechy s.r.o. z siedzibą w Pradze, Czechy, w której Spółka posiada 100% udziałów.
- AP Auto Partner RO s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie, Rumunia, w której Spółka posiada 100% udziałów.
- Auto Partner Česká republika s.r.o. z siedzibą w Ostrawie, w której Spółka posiada 100% udziałów.
- Auto Partner Deutschland GmbH z siedzibą w Gelsenkirchen, w której Spółka posiada 100% udziałów.
- Auto Partner Slovensko s.r.o. z siedzibą w Żylinie, w której Spółka posiada 100% udziałów.
- Auto Partner Hrvatska d.o.o. z siedzibą w Varaždin, w której Spółka posiada 100% udziałów.

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

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

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

## **2. Najważniejsze wydarzenia w działalności Spółki Auto Partner S.A. i Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku 2025**

Wydarzeniami, istotnymi dla działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku 2025 były przede wszystkim:

- W dniu 4 lutego 2025 roku została podpisana umowa z Global One Automotive GmbH z siedzibą we Frankfurcie, mocą, której Emitent udzielił Global One pożyczki w wysokości 1 000 tys. EUR. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3M EURIBOR + marża. Umowa została zawarta na czas określony od 1 lutego 2025 roku do dnia 30 lipca 2025 roku. Emitent posiada 6,25% udziałów w Global One Automotive GmbH z tytułu uczestnictwa w Międzynarodowej Grupie Zakupowej, do której należy od 2017 r. Pożyczka została spłacona w dniu 29 lipca 2025 r.
- W dniu 20 lutego 2025 roku udzielona została gwarancja bankowa dotycząca umowy najmu obiektu magazynowego w Pruszkowie, na kwotę 190 tys. EUR. Gwarancja weszła w życie 20 lutego 2025 roku i wygasa 31 maja 2027 roku. Gwarancja udzielona została w ramach limitu umowy z Santander Bank Polska S.A.
- W dniu 31 marca 2025 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dot. wypłaty dywidendy z zysku za rok obrotowy 2024. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd zarekomendował wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie 19 593 000 złotych (słownie: dziewiętnaście milionów pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych), tj. po 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 14 kwietnia 2025 r. pozytywnie zaopiniowała w/w wniosek Zarządu. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 maja 2025 r. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok 2024 zgodną z wnioskiem Zarządu. Dzień dywidendy ustalono na 10 czerwca 2025 roku, a jej wypłata nastąpiła 24 czerwca 2025 roku.
- W dniu 21 lipca 2025 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia zasad przyznania premii motywacyjnej dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. za rok 2025 r. Uchwała zakłada wypłatę dodatkowego wynagrodzenia z tytułu powołania do Zarządu Spółki, uzależnionego od wyników finansowych Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok 2025. Premia została uchwalona dla Członków Zarządu Spółki: Pana Andrzeja Manowskiego, Pana Piotra Janty i Pana Tomasza Werbińskiego. Łączna kwota premii wypłaconych zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Rady Nadzorczej nie przekroczy kwoty 1 500 000 złotych. Premia, o której mowa powyżej zostanie wypłacona Członkom Zarządu w sytuacji braku realizacji zmiennych na poziomach przekładających się na naliczenie premii za rok 2025, zgodnie z algorytmem określonym w Regulaminie Programu Motywacyjnego na lata 2024 -2025 przyjętego uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 23 stycznia 2024 r.
- W dniu 23 lipca 2025 roku dokonano aneksu gwarancji bankowej z dnia 25 marca 2022 roku udzielonej w ramach limitu umowy z Santander Bank Polska S.A., dotyczącej

umowy najmu nieruchomości w Mysłowicach. Na mocy aneksu została zmieniona kwota gwarancji na 577 tys. EUR oraz termin ważności do 30 września 2028 roku.

- W dniu 31 lipca 2025 r. Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia zasad przyznania premii motywacyjnej dla Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o. za rok 2025 r. Uchwała zakłada wypłatę dodatkowego wynagrodzenia z tytułu powołania do Zarządu Maxgear Sp. z o.o., uzależnionego od wyników finansowych Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok 2025. Premia została uchwalona dla Członków Zarządu Spółki: Pana Grzegorza Pała oraz Pana Arkadiusza Cieplaka. Łączna kwota premii wypłaconych zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Rady Nadzorczej nie przekroczy kwoty 710 000 złotych. Premia, o której mowa powyżej zostanie wypłacona Członkom Zarządu w sytuacji braku realizacji zmiennych na poziomach przekładających się na naliczenie premii za rok 2025, zgodnie z algorytmem określonym w Regulaminie Programu Motywacyjnego na lata 2024 – 2025 przyjętego uchwałą Zgromadzenia Wspólników z 23 stycznia 2024 r.
- Grupa Kapitałowa powiększyła swoje zasoby magazynowe: spółka zależna Emitenta Auto Partner Deutschland GmbH zawarła w dniu 26 sierpnia 2025 r. umowę najmu, której przedmiotem jest najem 4460 m<sup>2</sup> powierzchni magazynowej w Niemczech.
- W dniu 3 września 2025 roku zawarta została gwarancja bankowa nr KLG105376IN25 dotycząca umowy najmu obiektu handlowo-magazynowego we Wrocławiu, na kwotę 42 tys. PLN, z terminem ważności do 31 sierpnia 2028 roku, udzielona w ramach limitu umowy z ING Bank Śląski S.A.
- W roku 2025 realizowano inwestycje związane z utworzeniem nowego centrum logistyczno-magazynowego w Zgorzelcu, na podstawie zawartej w dniu 22 grudnia 2022 r. umowy najmu powierzchni z firmą MLP Poznań East spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszkowie. Uruchomienie procesów operacyjnych i logistycznych w ww. lokalizacji nastąpiło na przełomie roku.

W roku 2025 Spółka zawarła umowy kredytowe oraz aneksy do umów kredytowych:

- W dniu 11 marca 2025 r. został podpisany aneks do Umowy o Multilinię z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zawartej w dniu 26 września 2016 r. (z późniejszymi aneksami). Mocą podpisanego aneksu do Umowy zostały wprowadzone następujące zmiany: podwyższenie limitu multilinii z dotychczasowej wysokości 90 000 tys. PLN do wysokości nieprzekraczającej 100 000 tys. PLN, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności, podniesienie sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym z 40 000 tys. PLN do 50 000 tys. PLN, podniesienie sublimitu na gwarancje bankowe z 10 000 tys. PLN do 15 000 tys. PLN, wydłużenie maksymalnego okresu trwania umowy (po corocznych automatycznych odnowieniach) z 31 marca 2026 na 31 marca 2028 roku.
- Przedmiotem zabezpieczenia ww. Umowy są: a) zastaw rejestrowy na całości zapasów towarów handlowych, zlokalizowanych w magazynach zgodnie z umową zastawu lub alternatywnych lokalizacjach zaakceptowanych przez Bank o wartości min. 150 000 tys.

PLN; b) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia w/w przedmiotu zastawu; c) podporządkowanie pożyczki udzielonej przez panią Katarzynę Górecką oraz pana Aleksandra Góreckiego w łącznej wysokości min. 26 000 tys. PLN; d) zastaw rejestrowy na należnościach handlowych od kontrahentów zgodnie z listą stanowiącą załącznik do umowy zastawu, minimalny poziom należności 16 500 tys. PLN; e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego. Oprocentowanie: PLN WIBOR1M+marża, EUR EURIBOR1M+marża.

- W dniu 12 sierpnia 2025 roku podpisana została z mBank S.A. umowa ramowa dla linii wieloproduktowej. Powyższa umowa zastępuje dotychczasowe dwie umowy kredytowe: umowę o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 22 października 2019 roku z terminem odnowienia do 30 września 2025 roku oraz umowę o kredyt obrotowy w rachunku kredytowym z dnia 5 kwietnia 2023 roku z terminem odnowienia do 29 września 2025 roku. Mocą umowy udzielony został Spółce limit linii w wysokości 75 000 tys. PLN (w tym 60 000 tys. PLN sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym, 15 000 tys. PLN sublimitu na kredyt obrotowy odnawialny w rachunku kredytowym, 10 000 tys. PLN sublimitu na gwarancje bankowe), udostępniony od daty zawarcia umowy do 31 lipca 2028 roku. Wysokość oprocentowania dla kredytu w rachunku bieżącym wynosić będzie WIBOR O/N + marża (dla PLN), ESTR O/N + marża (dla EUR), dla kredytu w rachunku kredytowym WIBOR 1M + marża (dla PLN). Zabezpieczeniem kredytu jest: 1) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych (towary handlowe) 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie art. 777 par.1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 112 500 tys. PLN 3) zobowiązanie do ubezpieczenia rzeczy ruchomych stanowiących przedmiot zabezpieczenia przez cały okres kredytowania oraz każdorazowo do scedowania wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku.
- W dniu 26 sierpnia 2025 roku podpisana została z Credit Agricole Bank Polska S.A. umowa kredytu inwestycyjnego. Mocą podpisanej umowy udzielony został Spółce limit kredytowy inwestycyjny wysokości 9 000 tys. PLN, udostępniony od daty zawarcia umowy do 11 września 2026 roku, z datą spłaty do 12 września 2030 roku. Wysokość oprocentowania dla kredytu wynosić będzie WIBOR 1M + marża. Zabezpieczeniem kredytu jest: 1) zastaw rejestrowy na finansowanych środkach trwałych 2) cesja z praw z polis ubezpieczeniowych sprzętu finansowanego ze środków z kredytu, 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie art. 777 par.1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 10 800 tys. zł PLN 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie art. 777 par.1 Kodeksu postępowania cywilnego co do wydania finansowanego środka trwałego 5) podporządkowanie pożyczki udzielonej przez Katarzynę Górecką oraz Aleksandra Góreckiego na kwotę nie mniejszą niż 26 700 tys. PLN.
- W dniu 24 października 2025 r. został podpisany aneks do umowy z dnia 13 września 2021 roku o Linię Wielocelową z BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanego aneksu okres udostępnienia kredytu został przedłużony do dnia 15

września 2027 roku oraz zniesione zostało zabezpieczenie w postaci podporządkowania pożyczki udzielonej Emitentowi przez Katarzynę i Aleksandra Góreckich.

- W dniu 24 października 2025 r. został podpisany aneks do umowy z dnia 24 stycznia 2022 r. roku o Kredyt Odnawialny z BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanego aneksu okres udostępnienia kredytu został przedłużony do dnia 15 września 2027 roku oraz zniesione zostało zabezpieczenie w postaci podporządkowania pożyczki udzielonej Emitentowi przez Katarzynę i Aleksandra Góreckich.
- W dniu 30 października 2025 roku został podpisany aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 19 października 2015 roku zawartej z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach. Mocą podpisanego aneksu kwota udzielonego limitu kredytowego została podwyższona do 200 000 000 PLN oraz zniesione zostało zabezpieczenie w postaci podporządkowania pożyczki udzielonej Emitentowi przez Katarzynę i Aleksandra Góreckich.
- W dniu 17 listopada 2025 roku podpisane zostały aneksy z Credit Agricole Bank Polska S.A. z siedzibą we Wrocławiu do umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 13 września 2022 roku, do umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 5 września 2024 roku oraz do umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 26 sierpnia 2025 roku. Mocą podpisanych aneksów zniesione zostało zabezpieczenie w postaci podporządkowania pożyczki udzielonej Emitentowi przez Katarzynę i Aleksandra Góreckich.
- W dniu 17 listopada 2025 roku, zostało podpisane Porozumienie do Umowy o Multilinię z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zawartej w dniu 26 września 2016 r. (z późniejszymi aneksami). Mocą podpisanego Porozumienia zniesione zostało zabezpieczenie w postaci podporządkowania pożyczki udzielonej Emitentowi przez Katarzynę i Aleksandra Góreckich.
- W dniu 19 grudnia 2025 r. został podpisany aneks do umowy z dnia 13 września 2021 roku o Linię Wielocelową z BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanego aneksu zostały wprowadzone następujące zmiany w umowie: obniżenie marży banku dla kredytu w EUR oraz USD, dodanie komponentu ESG, skutkującego możliwością obniżenia marży banku po uzyskaniu odpowiedniego ratingu ESG.
- W dniu 19 grudnia 2025 r. został podpisany aneks do umowy z dnia 24 stycznia 2022 r. roku o kredyt odnawialny z BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie. Mocą podpisanego aneksu zostały wprowadzone następujące zmiany w umowie: obniżenie marży banku dla kredytu w PLN, zwiększenie zakresu zabezpieczeń poprzez wprowadzenie klauzuli obrotowej, dodanie komponentu ESG, skutkującego możliwością obniżenia marży banku po uzyskaniu odpowiedniego ratingu ESG.

### **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 2025 roku zadowalające wyniki finansowe.

Grupa Auto Partner osiągnęła w 2025 r. rekordowe przychody ze sprzedaży na poziomie ponad 4,4 mld zł, co stanowi wzrost o 7,6% w porównaniu do 2024 roku. Zysk netto w wysokości 198,9 mln zł był niższy o 4,3% w porównaniu do roku poprzedniego. W 2025 roku sprzedaż zagraniczna (+10% r/r) rozwijała się szybciej niż krajowa (+5,2% r/r), a jej udział w przychodach wyniósł ponad 50%.

Na wyniki finansowe w okresie 2025 r. oraz na działalność gospodarczą Grupy w roku 2025 miały wpływ przede wszystkim takie czynniki jak:

- dalsza ekspansja i rozwój sprzedaży
- notowania kursów walutowych, w szczególności EUR/PLN i USD/PLN
- presja rynkowa na marżę brutto na sprzedaży
- dyscyplina kosztowa

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno sytuację Spółki Auto Partner S.A. jak i jej Grupy Kapitałowej w roku 2025 oraz perspektywy jej rozwoju w latach następnych.

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

W 2025 roku Auto Partner S.A. podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorach: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN) uchwalonym przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Treść DPSN jest dostępna pod adresem <http://corp-gov.gpw.pl>.

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

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2025 i w jej ocenie informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego. Poza zasadami wymienionymi w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, Rada Nadzorcza nie stwierdza innych zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” niestosowanych przez Spółkę czy naruszeń zasad stosowanych. W opinii Rady informacje publikowane przez Spółkę w zakresie stosowania zasad Dobrych Praktyk są zgodne ze stanem faktycznym i spójne.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd w roku 2025 w sposób prawidłowy realizował również obowiązki informacyjne wobec Rady Nadzorczej wynikające w szczególności z przepisów kodeksu spółek handlowych. Zarząd przedstawiał na posiedzenia Rady informacje wynikające

z art. 380(1) kodeksu spółek handlowych dotyczące istotnych aspektów funkcjonowania Spółki. Zasady określone w kodeksie spółek handlowych zostały doprecyzowane przez Radę Nadzorczą na mocy statutowego upoważnienia zawartego w par. 16 ust. 5 lit. a) Statutu Spółki. Również sposób sporządzania, przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd żądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień nie budził żadnych zastrzeżeń.

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

Niniejsza Ocena została sporządzona w oparciu o:

- Raport dla Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej dotyczący przestrzegania w Auto Partner S.A. zasad zgodności oraz Kodeksu Antykorupcyjnego w roku obrotowym 2025.
- Sprawozdanie Zarządu Auto Partner S.A. dla Rady Nadzorczej ze skuteczności funkcjonowania w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w roku 2025.
- Wyniki własnych obserwacji i ocen w tym zakresie.

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

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

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

Z uwagi na rozproszony charakter struktury organizacyjnej tj. działalność w 116 filiach na terenie Polski, istotnym elementem jest kontrola bieżącego funkcjonowania filii. W roku 2025 Dział Kontroli Wewnętrznej przeprowadził 142 kontrole w filiach Auto Partner S.A. (w tym filie agencyjne). Dział Kontroli Wewnętrznej w roku 2025 na bieżąco realizował niezapowiedziane kontrole w filiach Spółki, które obejmowały min.: kontrolę terminowego przyjmowania dostaw oraz realizowania bez opóźnień przesunięć między oddziałami, nadzór nad punktualnym wyjazdem samochodów na trasy lokalne, sprawdzenie prawidłowo wystawionego towaru w sali sprzedaży, ocena sposobu zabezpieczenia gotówki oraz sprawdzenia jej ilości z raportem kasowym, przeprowadzenie testu antynapadowego, kontrola terminowego rozliczania należności gotówkowych, wrywkowy remanent z listy 200 najdroższych oraz 300 najlepiej rotujących indeksów, sprawdzenie porządku na sali sprzedaży oraz magazynie, kontrola

zgodności samochodów firmy zewnętrznej z zawartą umową, sprawdzenie prowadzenia dokumentacji transportowej, kontrola ppoż. i nadzoru monitoringu wizyjnego wraz z systemem alarmowym. Pierwsza kontrola danej filii miała na celu wskazanie nieprawidłowości i wyznaczenie terminu na ich usunięcie, pozyskanie informacji o trudnościach z którymi ma do czynienia filia oraz utworzenie punktu wyjściowego do następnych kontroli. Po każdej wizycie został sporządzony raport, składający się z punktów kontrolnych, szczegółowej dokumentacji fotograficznej wszystkich pomieszczeń filii wraz z magazynem oraz wystawionej oceny końcowej w skali od 1 do 10 według utworzonego wcześniej algorytmu. Raport końcowy wraz z dostępem do zdjęć, po każdej przeprowadzonej kontroli został przesłany do Zarządu Spółki oraz Dyrektora Makroregionu odpowiedzialnego za daną filię. Specjalista ds. Kontroli Wewnętrznej podczas okresowych spotkań z Wiceprezesem Zarządu omawiał przebieg wykonanych kontroli wraz z spostrzeżeniami i uwagami. Co miesiąc poszczególne raporty są archiwizowane w pliku podsumowującym oceny składowe, oraz końcowe każdej z filii.

W Dziale Kontrolingu została wyznaczona osoba do stałego analizowania/audytowania magazynów Spółki. Prace kontrolingowe w obszarze magazynowym w roku 2025 polegały głównie na kontynuacji analizowania tematów z lat poprzednich, tzn.:

- kwartalnie analizowano braki i nadwyżki w dostawach, uzgadniając transakcje magazynowe do wartości na kontach księgowych. Wyniki analiz przekazywano Zarządowi Spółki,
- kwartalnie analizowano proces zmian indeksów, uzgadniając transakcje magazynowe do wartości na kontach księgowych. Wyniki analiz przekazywano Główniej Księgowej i Zarządowi Spółki,
- dokonano weryfikacji rozliczenia inwentaryzacji oddziałów i HUBów, uzgadniając transakcje magazynowe do wartości na kontach księgowych.

Dodatkowo w 2025 roku:

- dokonano całkowitego uzgodnienia transakcji magazynowych do wartości na kontach księgowych inwentaryzacji oddziałów, które w 2025 roku przeszły na inwentaryzację ciągłą (zamiast dotychczasowej inwentaryzacji co 2 lata).
- monitorowano wpływ zmiany metody wyceny zapasów z FIFO oddziałowego na FIFO ogólnofirmowe w spółce zależnej AP Auto Partner CZ s.r.o. Wyniki analiz przekazywano Główniej Księgowej i Zarządowi Spółki,
- comiesięcznie analizowano stan zapasów i towarów w drodze w spółce zależnej AP Auto Partner CZ s.r.o.. Wyniki przekazywano Główniej Księgowej, Zarządowi Spółki i osobom odpowiedzialnym za księgowość po stronie czeskiej.

W Spółce działa również system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem między innymi prognozowanie, budżetowanie, raportowanie oraz analizę danych i kluczowych wskaźników efektywności. System ten wspomagany jest przez zintegrowany system

informatyczny oparty na hurtowni danych stworzonej i na bieżąco rozwijanej przez służby IT Spółki. Uwzględnia on konkretne wymagania użytkowników i specyfikę działalności Grupy. Rozwiązanie to łączy ze sobą dane z wykorzystywanych przez Spółkę narzędzi informatycznych, między innymi systemów ERP oraz CRM. Dla celów prezentacji danych i analiz wykorzystywane jest oprogramowanie Microsoft Power BI bazujące na wielowymiarowych strukturach danych. Kompleksowy charakter systemu kontroli zapewnia zarówno terminowe jak i dokładne ujawnianie faktów dotyczących istotnych elementów działalności Spółki. Pozwala on Zarządowi, jak też i Radzie Nadzorczej na uzyskiwanie pełnej wiedzy o sytuacji finansowej, wynikach operacyjnych, stanie majątku Spółki, a także efektywności zarządzania. Zarząd ocenia, że funkcjonujący w Auto Partner S.A. system kontroli zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych, poprawną kwalifikację dokumentów źródłowych, a także prawidłową wycenę posiadanych zasobów na poszczególnych etapach rejestracji, a tym samym zapewnia prawidłowość sporządzenia sprawozdań finansowych i pozwala Zarządowi prowadzić działalność Spółki i Grupy w oparciu o zweryfikowane i kompletne informacje.

## **2. System zarządzania ryzykiem**

Rok 2025 był pierwszym rokiem funkcjonowania w Grupie formalnego systemu zarządzania ryzykiem. W tym okresie opracowano i wdrożono procedurę zarządzania ryzykiem i szansami oraz utworzono centralny rejestr ryzyk. System zarządzania ryzykiem i szansami został wdrożony w październiku 2025 roku, w związku z czym jego funkcjonowanie w 2025 roku obejmowało ostatnią część roku.

System zarządzania ryzykiem i szansami opiera się na podejściu hybrydowym, łączącym inicjatywę Zarządu (top-down) z możliwością całorocznego zgłaszania ryzyk i szans przez właścicieli procesów (bottom-up). Koordynator ds. ryzyka pełni rolę operatora systemu: zbiera i weryfikuje dane, prowadzi rejestr ryzyk oraz przygotowuje raport roczny po przeglądzie dokonany przez Zarząd.

W 2025 roku wszystkie ryzyka i szanse zidentyfikowane w ramach wdrożenia systemu zarządzania ryzykiem i szansami zostały poddane ocenie zgodnie z przyjętą metodologią.

Łącznie ocenie poddano 50 ryzyk i 8 szans, co – z uwagi na bazowy charakter roku 2025 – odpowiada pełnej liczbie ryzyk i szans ujętych w Rejestrze.

Na podstawie przeprowadzonej oceny:

2 ryzyka (w tym 1 ryzyko ESG) zostały zakwalifikowane jako ryzyka istotne (wysokie), wymagające aktywnego zarządzania i raportowania,

10 ryzyk (w tym 4 ryzyka ESG) zakwalifikowano jako ryzyka umiarkowane, podlegające bieżącemu monitoringowi,

pozostałe ryzyka uznano za nieistotne (niskie), niewymagające wdrażania dodatkowych działań na obecnym etapie.

Czynniki ryzyka zakwalifikowane jako istotne:

- Ryzyko związane z systemem informatycznym;
- Ryzyko wzrostu kosztów logistycznych wynikających z ograniczeń czasu pracy kierowców oraz obowiązkiem instalacji tachografów.

Czynniki ryzyka zakwalifikowane jako umiarkowane:

- Ryzyko związane ze zmianami klimatu;
- Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników;
- Ryzyko związane z możliwością pozyskania wykwalifikowanej kadry;
- Ryzyko związane z zagrożeniem pożarowym w lokalizacjach Grupy;
- Ryzyko związane z wejściem do Polski lub na inne rynki, na których działa Grupa nowych dużych konkurentów specjalizujących się w hurtowej dystrybucji części samochodowych;
- Ryzyko makroekonomiczne i branżowe;
- Ryzyko braku stabilności systemów podatkowych;
- Ryzyko związane z działaniami zbrojnymi Federacji Rosyjskiej na Ukrainie
- Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych;
- Ryzyko zmian legislacyjnych wpływających na rynek, na którym Grupa prowadzi działalność.

Czynniki ryzyka o charakterze nadzwyczajnym to:

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej:

W związku z sytuacją na Ukrainie, w roku 2025 roku Grupa nie identyfikowała jej wpływu na prowadzoną działalność. Ekspozycja Spółki na rynek ukraiński jest znikoma i obejmuje poniżej 0,5% aktualnie generowanych przez Spółkę obrotów miesięcznych. W geście solidarności z Ukrainą Spółka wstrzymała współpracę z rynkiem rosyjskim i białoruskim, a także wycofała wszelkie przedstawicielstwa oraz eksport części aftermarket na terytoria Rosji i Białorusi. Eksport Spółki na rynek rosyjski stanowił 0,1% a na rynek białoruski 0,02% generowanych przez Spółkę przychodów miesięcznych.

Rada Nadzorcza potwierdza również stanowisko Zarządu Spółki, iż w/w sytuacja nie wpływa w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Spółki, ciągłość działania oraz sytuację finansową. Nie wystąpiły przesłanki związane z wpływem konfliktu zbrojnego na Ukrainie na utratę wartości aktywów - Spółka nie posiada żadnych aktywów niefinansowych na terenie Ukrainy, które mogłyby ulec zniszczeniu wskutek działań wojennych. W perspektywie długoterminowej i przy założeniu, że konflikt zbrojny na Ukrainie będzie miał taki przebieg jak obecnie oraz nie rozprzestrzeni się na sąsiednie kraje (w szczególności na Polskę i inne kraje UE), nie będzie miał on istotnego wpływu na wolumen sprzedaży, przepływy pieniężne i rentowność Spółki.

Rada Nadzorcza zaznacza, że powyższe stanowisko, choć wyrażone wg najlepszej wiedzy Spółki, może okazać się w przyszłości nieprzystające do rzeczywistego wpływu ze względu na niemożność przewidzenia rozwoju i skutków działań zbrojnych Federacji Rosyjskiej na terenie Ukrainy na sytuację gospodarczą w Polsce i Europie, a co za tym idzie ich wpływu na wolumen sprzedaży, przepływy pieniężne i rentowność Spółki.

Rada Nadzorcza wraz z Zarządem Spółki prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na działalność gospodarczą Spółki i Grupy w przyszłych okresach.

#### Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Bliskim Wschodzie na działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej:

W związku z sytuacją polityczno-gospodarczą na Bliskim Wschodzie Zarząd Spółki dokonał oceny ryzyka pod kątem możliwości wpływu trwających od 28 lutego 2026 r. działań zbrojnych na działalności i przychody Grupy, w szczególności pod kątem możliwości zakłóceń w łańcuchach dostaw, wzrostu cen paliw, wzrostu kosztów transportu oraz niepewności na rynkach walutowych. Na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania ryzyko to zostało ocenione jako niskie - nie wpływające w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Spółki, ciągłość działania oraz sytuację finansową.

Należy zaznaczyć, że powyższe stanowisko, choć wyrażone wg najlepszej wiedzy Zarządu, może okazać się inne niż rzeczywisty wpływ ze względu na niemożność przewidzenia rozwoju i skutków działań zbrojnych na bliskim Wschodzie na sytuację gospodarczą w Polsce i Europie oraz ich wpływu (głównie cen paliw) na wolumen sprzedaży, przepływy pieniężne i rentowność Spółki. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na jego działalność gospodarczą w przyszłych okresach.

### **3. System zgodności**

W Grupie obowiązują następujące regulacje:

- Kodeks Etyki (znowelizowany w 2024 r.),
- Kodeks Antykorupcyjny w Auto Partner S.A. (znowelizowany w 2025 r.),
- Procedura przeciwdziałania dyskryminacji, molestowaniu i mobbingowi w Auto Partner S.A. (znowelizowana w 2025 r.),
- Procedura postępowania w razie kontroli/przeszukania w Auto Partner S.A.,
- Procedura udzielania zamówień w Auto Partner S.A.,
- Regulamin Zgłoszeń Wewnętrznych w Auto Partner S.A. (znowelizowany w 2025 r.).

W Spółce od 2020 roku funkcjonuje jednostka dedykowana do zgodności.

Raport dla Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej dotyczący przestrzegania w Auto Partner S.A. zasad zgodności oraz Kodeksu Antykorupcyjnego w roku obrotowym 2025 został przedstawiony Radzie Nadzorczej na posiedzeniu w dniu 17 marca 2026 r.

Wprowadzenie Kodeksu Antykorupcyjnego poprzedzone zostało przeprowadzonymi przez firmę zewnętrzną badaniami oceniającymi ryzyko powstania zdarzeń korupcyjnych.

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

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

Reasumując: w roku 2025 w Auto Partner S.A. funkcjonowały skuteczne i przejrzyste reguły postępowania mające na celu zapewnienie, że Spółka działa etycznie, zgodnie z prawem i przyjętymi regulacjami. Kierownictwo Spółki oraz pracownicy podejmowali aktywne działania mające na celu zmniejszenie ryzyka wystąpienia przypadków niezgodności, zdarzeń korupcyjnych, zachowań niepożądanych.

Podjęmowane działania miały charakter:

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

#### **4. Audyt wewnętrzny**

W Spółce w roku 2025 nie wyodrębniono funkcji audytu wewnętrznego. W ramach kontroli nad sprawozdawczością Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, poddaje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza Spółki na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Sprawozdania finansowe sporządzane są z zachowaniem stosownych procedur, przy współpracy z poszczególnymi działami Spółki, pod nadzorem Członka Zarządu - Dyrektora Finansowego. Spółka stosuje zatwierdzoną przez Zarząd politykę rachunkowości opisującą zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

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

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacjami Zarządu Spółki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2025. W ocenie Rady Nadzorczej w roku 2025 działalność sponsoringowa i charytatywna była prowadzona w sposób racjonalny, przejrzysty i spójny. Dobierane cele wpisują się w profil działalności Auto Partner S.A. oraz mają pozytywny wpływ na otoczenie budując jednocześnie wizerunek Spółki odpowiedzialnej społecznie, co jest również zgodne z zasadami Kodeksu Etycznego Grupy Kapitałowej Auto Partner obowiązującego w Spółce. Grupa Auto Partner i jej pracownicy angażują się w działania prospołeczne w regionie, mając świadomość tego, że ich przedsiębiorstwo jest obywatelem społeczności, w której funkcjonuje.

##### Działalność charytatywna:

- Kwesta w centrali oraz filiach w ramach 33. Finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy;
- Wsparcie działań na rzecz zwalczania bezdomności zwierząt;
- Wsparcie działań edukacyjnych Fundacji Krajowe Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego;
- Dzień z psem w biurze w centrali i filiach Auto Partner S.A.;
- Zbiórka dla seniorów z Hospicjum im. Św. Kaliksta w Tychach w ramach świątecznej akcji „zAPakuj Dobro!”;
- Zbiórka dla dzieci z lokalnej placówki opiekuńczo-wychowawczej w ramach świątecznej akcji „zAPakuj Dobro!”;
- Wsparcie charytatywnego Hokeju z Gwiazdami w Tychach.

Powołana w 2023 roku Fundacja Auto Partner w roku 2025 aktywnie angażowała się w działania charytatywne i społeczne. Przekazała darowiznę na rzecz Fundacja Śląskie Hospicjum dla Dzieci Świetlikowo, ufundowała wsparcie dla rodziny poszkodowanej w wyniku pożaru, a także udzieliła pomocy rzeczowej lokalnemu ośrodkowi opiekuńczo-

wychowawczemu dla dzieci oraz podopiecznym Hospicjum im. św. Kaliksta w Tychach. Wsparcie obejmowało m.in. zakup sprzętu RTV i AGD oraz specjalistycznych kosmetyków, które przyczyniają się do usprawnienia codziennego funkcjonowania obu placówek. Rok 2025 był również okresem intensywnych prac nad uruchomieniem projektu ukierunkowanego na rozwój edukacji zawodowej. Jego celem jest wzmacnianie kompetencji uczniów klas o profilu mechanicznym oraz wspieranie ich w przygotowaniu do podjęcia pracy w branży motoryzacyjnej.

Działalność sponsoringowa:

Auto Partner realizował działania sponsoringowe w obszarze sportów motorowych oraz mediów motoryzacyjnych. Spółka była sponsorem zespołu rajdowego TVN TURBO RALLY TEAM, z kierowcą rajdowym Łukaszem Byśkiniewiczem, a także wspierała kierowcę driftingowego, Mistrza Polski z lat 2023 i 2024 – Pawła Korpulińskiego. Kontynuowana była również współpraca z dziennikarzem motoryzacyjnym Patrykiem Mikiciukiem.

Łączna wartość darowizn na cele społeczne: 1 721 374,48 zł

W tym wartość przekazanych darowizn pieniężnych powiązanych Fundacjom:

	Okres zakończony 31/12/2025	Okres zakończony 31/12/2024
Fundacja "ZWIERZ" Ogólnopolska Fundacja na Rzecz Ochrony Zwierząt	1 400	1 200
Fundacja Auto Partner	300	-
<u>Razem</u>	<u>1 700</u>	<u>1 200</u>

Łączna wartość wsparcia przekazanego w innej formie, w tym sponsoringu: 1 210 000,00 zł

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

Biorąc pod uwagę wdrożone standardy i zasady można stwierdzić, że w roku 2025 polityka w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej była prowadzona w sposób racjonalny, przejrzysty i spójny. Dobierane cele wpisują się w profil działalności Auto Partner S.A. oraz mają pozytywny wpływ na otoczenie budując jednocześnie wizerunek Spółki odpowiedzialnej społecznie. Rada Nadzorcza akceptuje zasady oraz wydatki w zakresie prowadzonej przez Spółkę polityki dotyczącej działalności sponsoringowej i charytatywnej.

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

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

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

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

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

#### **Auto Partner S.A. Zarząd**

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

powyżej 50 lat	1
obcokrajowcy	0

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

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

#### **VII. Ocena wniosku Zarządu Auto Partner S.A. w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2025**

Spółka Auto Partner Spółka Akcyjna zakończyła 2025 rok zyskiem netto w wysokości **205 257 467,76 PLN.**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, zapoznała się z wnioskiem Zarządu co do sposobu podziału zysku Spółki za 2025 rok, ocenia go pozytywnie i przychyliła się do wniosku Zarządu aby zysk netto Spółki za rok 2024 podzielić w sposób następujący:

- Kwotę 19 593 000 złotych (słownie: dziewiętnaście milionów pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy tj. po 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję.
- Pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2025, tj. kwotę 185 664 467,76 zł. (słownie: sto osiemdziesiąt pięć milionów sześćset sześćdziesiąt cztery tysiące czterysta sześćdziesiąt siedem złotych 76/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Ocena Rady Nadzorczej zawarta została w Uchwale Nr 3 z dnia 14 kwietnia 2026 roku.

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

W trakcie roku obrotowego 2025 Rada Nadzorcza nie korzystała z usług zewnętrznych doradców.

## **IX. Rekomendacje**

Rada Nadzorcza odstąpiła od szczegółowego przedstawienia wyników ekonomiczno - finansowych, gdyż zostały one wyczerpująco zaprezentowane w sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz w raportach i opiniach audytora, tj. w dokumentach analizowanych przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu w dniu 14 kwietnia 2026 roku.

Na posiedzeniu w dniu 14 kwietnia 2026 r. Rada Nadzorcza po dokonanej analizie dokumentów, mocą przyjęła dokument zawierający ocenę Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2025, dotyczącą:

- Jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner w roku obrotowym 2025,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Auto Partner S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

Rada Nadzorcza uznała, że w/w dokumenty spełniają wymogi prawa oraz są zgodne ze stanem faktycznym i w sposób prawidłowy przedstawiają działalność Spółki i Grupy kapitałowej, zaś wnioskowany przez Zarząd podział zysku za rok obrotowy 2025 jest uzasadniony planowanymi działaniami rozwojowymi Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki dołożył należytych starań w celu osiągnięcia przez Spółkę zysku, dlatego też Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu zmierzające do osiągnięcia przez Spółkę głównych celów strategicznych. Biorąc pod uwagę wyniki oceny sprawozdań, jak również całokształt uwarunkowań, w jakich funkcjonowała Spółka w 2025 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 2025 rok,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. w 2025 roku,
- podjęcie uchwały o podziale zysku za 2025 rok zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2025 roku.

Ocena Rady Nadzorczej z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2025 została sporządzona przez Radę w dniu 14 kwietnia 2026 r. i stanowi odrębny dokument.

Niniejsze sprawozdanie zostało rozpatrzone i przyjęte przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały na posiedzeniu w dniu 28 kwietnia 2026 roku.

Bieruń, 28 kwietnia 2026 rok.

W imieniu Rady Nadzorczej:

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