
*Skonsolidowany raport kwartalny zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Auto Partner wraz z kwartalną informacją finansową
Auto Partner S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021*



Spis treści

| | |
|--|----|
| I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe..... | 4 |
| Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów | 4 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 5 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 6 |
| Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 7 |
| Informacje objaśniające | 7 |
| 1. Informacje ogólne | 7 |
| 2. Oświadczenie o zgodności i podstawa sporządzenia | 8 |
| 3. Zmiana polityki rachunkowości i prezentacji | 9 |
| 4. Zmiany standardów i interpretacji..... | 10 |
| 5. Istotne oceny i oszacowania | 10 |
| 6. Sezonowość..... | 11 |
| 7. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza..... | 11 |
| 8. Przychody ze sprzedaży..... | 11 |
| 9. Koszty według rodzaju | 12 |
| 10. Pozostałe zyski (straty) netto | 13 |
| 11. Przychody finansowe | 13 |
| 12. Koszty finansowe | 14 |
| 13. Rzeczowe aktywa trwałe..... | 14 |
| 14. Wartości niematerialne..... | 16 |
| 15. Inwestycje w jednostkach powiązanych oraz pozostałych | 17 |
| 16. Pozostałe aktywa finansowe | 17 |
| 17. Zapasy oraz aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru | 18 |
| 18. Należności handlowe oraz pozostałe należności | 19 |
| 19. Kapitał akcyjny | 21 |
| 20. Kredyty i pożyczki otrzymane | 21 |
| 21. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania..... | 23 |
| 22. Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu..... | 23 |
| 23. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 24 |
| 24. Instrumenty finansowe | 25 |
| 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi..... | 26 |
| 26. Dywidenda | 28 |
| 27. Zobowiązania warunkowe, przyszłe zobowiązania umowne, udzielone i otrzymane poręczenia oraz aktywa warunkowe | 28 |
| 28. Zdarzenia po dniu bilansowym | 29 |
| 29. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych..... | 29 |

| | |
|---|----|
| 30. Podatek dochodowy | 29 |
| 31. Zatwierdzenie śródocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Zarząd..... | 29 |
| II. Informacja finansowa Auto Partner S.A..... | 30 |
| Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów | 30 |
| Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 31 |
| Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 32 |
| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 33 |
| 1. Zasady rachunkowości | 33 |
| 2. Transakcje z jednostkami zależnymi | 33 |
| III. Podstawowe informacje dodatkowe do skonsolidowanego raportu kwartalnego..... | 36 |
| 1. Charakterystyka Emitenta i jego Grupy Kapitałowej | 36 |
| 2. Zasady sporządzania skonsolidowanego raportu kwartalnego | 37 |
| 3. Najważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe w okresie I kwartału 2021 roku | 37 |
| 4. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik działalności..... | 38 |
| 5. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Emitentem i Grupą Kapitałową..... | 38 |
| 6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników..... | 38 |
| 7. Określenie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ Emitenta..... | 38 |
| 8. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta (dla każdej osoby oddzielnie)..... | 39 |
| 9. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej | 39 |
| 10. Informacja o transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe..... | 39 |
| 11. Znaczące poręczenia i gwarancje (otrzymane i udzielone) ze szczególnym uwzględnieniem jednostek powiązanych | 39 |
| 12. Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner | 40 |
| 13. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa wraz z opisem istotnych dokonań i niepowodzeń Emitenta i jego Grupy..... | 41 |
| 14. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału | 44 |
| 15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę | 45 |

Niniejszy dokument skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. za I kwartał 2021 r. zawiera skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej. W treści dokumentu znajduje się również kwartalna informacja finansowa jednostki dominującej stosownie do § 62 ust. 1 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.

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

| | Nota | okres zakończony | |
|---|------|------------------|---------------|
| | | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
| Przychody ze sprzedaży | 8 | 475 689 | 371 103 |
| Koszt własny sprzedaży | 9 | (344 264) | (273 807) |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 131 425 | 97 296 |
| Koszty sprzedaży i marketingu | 9 | (49 105) | (44 787) |
| Koszty magazynowania (logistyki) | 9 | (27 331) | (26 657) |
| Koszty zarządu | 9 | (5 919) | (6 438) |
| Pozostałe zyski (straty) netto | 10 | (536) | (341) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 108 | 37 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (79) | (109) |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 48 563 | 19 001 |
| Przychody finansowe | 11 | 50 | 390 |
| Koszty finansowe | 12 | (1 887) | (3 695) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 46 726 | 15 696 |
| Podatek dochodowy | | (8 971) | (3 018) |
| Zysk (strata) netto | | 37 755 | 12 678 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | (120) | 59 |
| Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy | | (120) | 59 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | | (120) | 59 |
| SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | | 37 635 | 12 737 |
| Zysk (strata) netto przypadający: | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 37 755 | 12 678 |
| Udziałom niedającym kontroli | | - | - |
| Suma całkowitych dochodów przypadająca: | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 37 635 | 12 737 |
| Udziałom niedającym kontroli | | - | - |
| Zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję) | | | |
| Z działalności kontynuowanej: | | | |
| Zwykły | | 0,29 | 0,10 |
| Rozwodniony | | 0,29 | 0,10 |

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | Na dzień 31/03/2021 | Na dzień 31/12/2020 |
|---|------|------------------------|------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartości niematerialne | 14 | 13 564 | 12 726 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 132 437 | 132 257 |
| Inwestycje w jednostkach pozostałych | 15 | 110 | 110 |
| Pozostałe należności długoterminowe | 18 | 2 229 | 2 043 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 16 | 28 | 30 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 1 371 | - |
| Aktywa trwałe razem | | 149 739 | 147 166 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 17.1 | 596 753 | 481 441 |
| Aktywa z tytułu prawa do zwrotu towarów | 17.2 | 11 951 | 10 211 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 18 | 176 262 | 129 751 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 16 | 2 476 | 7 |
| Bieżące aktywa podatkowe | | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 29 | 26 586 | 21 377 |
| Aktywa obrotowe razem | | 814 028 | 642 787 |
| Aktywa razem | | 963 767 | 789 953 |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Wyemitowany kapitał akcyjny | | 13 062 | 13 062 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | | 106 299 | 106 299 |
| Pozostały kapitał rezerwowy | | 1 691 | 1 811 |
| Zyski zatrzymane | | 399 510 | 361 755 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 520 562 | 482 927 |
| Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym | | - | - |
| Kapitał własny razem | | 520 562 | 482 927 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 20 | 26 721 | 26 730 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 | 53 980 | 56 893 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 23 | 2 462 | 2 298 |
| Rezerwy długoterminowe | | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczonego | | - | 5 005 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 83 163 | 90 926 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | 21.1 | 193 274 | 90 689 |
| Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru | 21.2 | 15 528 | 13 215 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 20 | 102 911 | 76 597 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 | 27 849 | 26 706 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 30 | 11 520 | 1 413 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 23 | 8 265 | 6 785 |
| Rezerwy krótkoterminowe | | 695 | 695 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 360 042 | 216 100 |
| Zobowiązania razem | | 443 205 | 307 026 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 963 767 | 789 953 |

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| (metoda pośrednia) | Nota | okres zakończony | |
|---|------|------------------|-----------------|
| | | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 46 726 | 15 696 |
| Korekty: | | | |
| Amortyzacja | | 6 142 | 5 655 |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | | 169 | 1 174 |
| Korekty z tytułu zysków/strat z tytułu sprzedaży aktywów trwałych | | 95 | (337) |
| Inne korekty, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej | | (23) | - |
| Koszty finansowe ujęte w wyniku | | 1 600 | 2 510 |
| Inne korekty | | (3) | - |
| Zmiana stanu zapasów | | (115 312) | (843) |
| Zmiana stanu aktywa z tytułu prawa do zwrotu towaru | | (1 740) | (689) |
| Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności | | (46 724) | (23 719) |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań | | 102 932 | 44 637 |
| Zmiana stanu zobowiązań kontraktowych oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru | | 2 313 | 710 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych oraz rezerw | | 1 644 | 983 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | | (2 181) | 45 777 |
| Zapłacony podatek dochodowy | | (5 241) | (8 096) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | (7 422) | 37 681 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | (3 205) | (1 220) |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | 61 | 13 |
| Udzielone pożyczki | | (2 384) | - |
| Spłata udzielonych pożyczek | | 2 | 25 |
| Wpływy z tytułu udzielonego leasingu finansowego | | 2 | 2 |
| Odsetki otrzymane | | - | 3 |
| Wpływy z tytułu kontraktów terminowych | | - | - |
| Wydatki z tytułu kontraktów terminowych | | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (5 524) | (1 177) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Wpływy z emisji akcji | | - | - |
| Wydatki dotyczące emisji akcji | | - | - |
| Wypłata dywidendy | | - | - |
| Otrzymane kredyty i pożyczki | | 26 310 | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | (8) | (13 398) |
| Spłata finansowania - faktoring odwrotny | | - | (8 105) |
| Spłata finansowania - faktoring na należności | | - | (3 618) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | (6 700) | (6 606) |
| Odsetki i prowizje zapłacone | | (1 319) | (2 309) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | 18 283 | (34 036) |
| Przepływy pieniężne netto razem | | 5 337 | 2 468 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego | | 21 206 | 25 947 |
| <i>Wpływ zmiany kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych</i> | | <i>(43)</i> | <i>(25)</i> |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego | 29 | 26 543 | 28 390 |

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Wyemitowany kapitał akcyjny | Kapitał z emisji warrantów | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Zyski zatrzymane - pozostałe | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Przypadające udziałom niebędącym kontrolą | Razem |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--|------------------------------------|--|--|--|----------------|
| Stan na 31 grudnia 2019 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 250 773 | (40) | 372 197 | - | 372 197 |
| Zysk netto w okresie | | | | 12 678 | | 12 678 | - | 12 678 |
| Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto) | | | | | 59 | 59 | - | 59 |
| Suma całkowitych dochodów | - | - | - | 12 678 | 59 | 12 737 | - | 12 737 |
| Wypłata dywidendy | | | | - | | - | - | - |
| Emisja akcji zwykłych | - | | - | | | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2020 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 263 451 | 19 | 384 934 | - | 384 934 |
| Stan na 31 grudnia 2020 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 361 755 | (292) | 482 927 | - | 482 927 |
| Zysk netto w okresie | | | | 37 755 | | 37 755 | - | 37 755 |
| Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto) | | | | | (120) | (120) | - | (120) |
| Suma całkowitych dochodów | - | - | - | 37 755 | (120) | 37 635 | - | 37 635 |
| Wypłata dywidendy | | | | - | | - | - | - |
| Emisja akcji zwykłych | | | | | | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2021 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 399 510 | (412) | 520 562 | - | 520 562 |

Informacje objaśniające

1. Informacje ogólne

Jednostka dominująca

Auto Partner S.A. („Spółka”, „Spółka dominująca”, „Emitent”) 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
Bogumił Woźny – Wiceprzewodniczący Rady
Andrzej Urban – Członek Rady
Bogumił Kamiński – Członek Rady
Mateusz Melich – Członek Rady

Prokurenci

Grzegorz Lenda – Prokura łączna

Biegły Rewident

Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa

Notowania na giełdach

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

Struktura kapitału akcyjnego

Według stanu na dzień 31 marca 2021 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 |

Grupa kapitałowa

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Auto Partner wchodzi Auto Partner S.A. jako podmiot dominujący oraz 4 jednostki zależne konsolidowanych metodą pełną. Dodatkowe informacje na temat jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały zamieszczone w nocie 15.

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

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

Podstawowym obszarem działalności Grupy jest organizacja dystrybucji części zamiennych do samochodów bezpośrednio od producentów do odbiorców końcowych. Grupa jest importerem i dystrybutorem części do samochodów osobowych i dostawczych w obszarze rynku części zamiennych klasyfikowanych zgodnie z regulacjami prawnymi i dyrektywami Unii Europejskiej GVO.

2. Oświadczenie o zgodności i podstawa sporządzenia

Prezentowane niezbadane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe („sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie”) Grupy za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku oraz za analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie ze wszystkimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2021 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonym według MSSF.

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

3. Zmiana polityki rachunkowości i prezentacji

3.1. Zmiana polityki rachunkowości

Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości.

3.2. Zmiana prezentacji

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmiany prezentacji.

W roku 2020 Zarząd Grupy w celu wiarygodnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej Grupy, dokonał zmiany prezentacji, polegającej na:

- 1) Zmianie prezentacji doszacowanej wartości rabatów obrotowych należnych od dostawców. Przed zmianą wartość doszacowana rabatów obrotowych od dostawcy prezentowana była w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania jako zmniejszenie zobowiązania z tytułu zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Po zmianie wartość doszacowana rabatów obrotowych od dostawcy prezentowana jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania jako zmniejszenie zobowiązania z tytułu zobowiązań z tytułu dostaw i usług do wysokości salda zobowiązania wobec dostawcy na dzień bilansowy, natomiast nadwyżka jest prezentowana w pozycji należności handlowe oraz pozostałe należności jako zwiększenie należności handlowych z tytułu dostaw i usług. Poniżej przedstawiono wpływ zmiany prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 31 marca 2020 roku oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31 marca 2020 roku.
- 2) Zmianie prezentacji rezerwy na zobowiązania z tytułu Programu Motywacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Przed zmianą rezerwa była prezentowana w pozycji rezerwy długoterminowe i krótkoterminowe razem z innymi rezerwami. Po zmianie rezerwa na zobowiązania z tytułu Programu Motywacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowana jest w pozycji długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań i rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych. Poniżej przedstawiono wpływ zmiany prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 31 marca 2020 roku.

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | Na dzień | zmiana | Na dzień |
|---|----------------|--------------|----------------|
| | 31/03/2020 | | 31/03/2020 |
| | przed | | po |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 121 914 | 3 416 | 125 330 |
| Aktywa obrotowe razem | 620 286 | 3 416 | 623 702 |
| Aktywa razem | 764 426 | 3 416 | 767 842 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 348 | 827 | 1 175 |
| Rezerwy długoterminowe | 827 | (827) | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 156 063 | - | 156 063 |

| | | | |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | 107 225 | 3 416 | 110 641 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 2 324 | 1 814 | 4 138 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 2 737 | (1 814) | 923 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 223 429 | 3 416 | 226 845 |
| Zobowiązania razem | 379 492 | 3 416 | 382 908 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 764 426 | 3 416 | 767 842 |

| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | Okres zakończony | | Okres zakończony |
|--|------------------|--------|------------------|
| | 31/03/2020 | zmiana | 31/03/2020 |
| | przed | | po |
| Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności | -20 303 | -3 416 | -23 719 |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań | 41 221 | 3 416 | 44 637 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | 45 777 | - | 45 777 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 37 681 | - | 37 681 |

4. Zmiany standardów i interpretacji

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy za 2021 rok:

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing”**
- **Zmiany do MSSF 16 Leasing Ulgi w czynszach wynikających z Covid-19**

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

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują, ponieważ nie zostały zatwierdzone przez UE, lub zostały zatwierdzone przez UE, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez grupę, zaprezentowane zostały w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020. W pierwszym kwartale roku 2021 opublikowano następujące zmiany do standardów rachunkowości:

- **Zmiany do MSR 1 i stanowisko praktyczne do MSSF Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości** (rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku) – zmiana dotyczy zakresu ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami przedmiotem ujawnień będą tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Zmiana będzie miała wpływ na zakres ujawnień w sprawozdaniu finansowym grupy.
- **Zmiana do MSR8 definicja wartości szacunkowych** (rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku) – zmiana doprecyzowująca definicję wartości szacunkowych. Zmiana nie będzie miała znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.
- **Zmiana do MSSF 16 Ulgi w czynszach wynikających z Covid-19 po 30 czerwca 2021** (rok obrotowy rozpoczynający się 1 kwietnia 2021 roku). Zmiana w zakresie modyfikacji leasingu, której celem jest wydłużenie o rok okresu możliwości odstąpienia od oceny modyfikacji leasingu w sytuacji gdy zmiana płatności leasingowych jest bezpośrednią konsekwencją pandemii Covid-19. Zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

5. Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Grupy użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Oceny i szacunki są

weryfikowane na bieżąco. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany ocen lub wartości szacunkowych.

6. Sezonowość

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

7. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

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

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

| Średni kurs NBP na dzień | 31 marca 2021 | 31 grudnia 2020 |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| EUR | 4,6603 | 4,6148 |
| CZK | 0,1783 | 0,1753 |
| RON | 0,9462 | 0,9479 |

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

| Średni kurs NBP za okres sprawozdawczy | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| EUR | 4,5721 | 4,3963 |
| CZK | 0,1751 | 0,1691 |
| RON | 0,9346 | 0,9147 |

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe odnosi się na kapitale rezerwowym z przeliczenia jednostek zależnych.

8. Przychody ze sprzedaży

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

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży towarów | 475 207 | 370 491 |
| w tym: | | |
| <i>Sprzedaż towarów - kraj</i> | <i>261 587</i> | <i>217 169</i> |
| <i>Sprzedaż towarów - UE</i> | <i>211 183</i> | <i>150 799</i> |
| <i>Sprzedaż towarów - pozostały eksport</i> | <i>2 437</i> | <i>2 523</i> |
| Przychody ze sprzedaży usług | 482 | 612 |
| w tym: | | |
| <i>Sprzedaż usług - kraj</i> | <i>120</i> | <i>420</i> |
| <i>Sprzedaż usług - UE</i> | <i>362</i> | <i>192</i> |
| <i>Sprzedaż usług - pozostały eksport</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Razem przychody ze sprzedaży | 475 689 | 371 103 |

9. Koszty według rodzaju

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Amortyzacja | (6 142) | (5 655) |
| Zużycie materiałów i energii | (4 094) | (3 680) |
| Usługi obce | (43 602) | (38 802) |
| Podatki i opłaty | (443) | (841) |
| Koszty świadczeń pracowniczych *) | (25 476) | (26 739) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (2 599) | (2 165) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (344 263) | (273 807) |
| Razem koszty wg rodzaju | (426 619) | (351 689) |
| Koszt własny sprzedaży | (344 264) | (273 807) |
| Koszty sprzedaży i marketingu | (49 105) | (44 787) |
| Koszty magazynowania (logistyki) | (27 331) | (26 657) |
| Koszty zarządu | (5 919) | (6 438) |
| Razem koszty w układzie kalkulacyjnym | (426 619) | (351 689) |

*) W dniu 26 lutego 2021 r. Emitent złożył wniosek do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach o przyznanie dofinansowania wynagrodzenia pracowników nieobjętych przestojem, przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Wniosek został złożony na podstawie art. 15gg ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r., poz. 374 ze zm.). Wnioskowana kwota: 11 240 302,08 zł, w tym: dofinansowanie składek na ubezpieczenie społeczne: 1 648 794,12 zł, dofinansowanie wynagrodzeń pracowników: 9 591 507,96 zł. W dniu 16 marca 2021 r. na rachunek bankowy Spółki wpłynęła kwota 7 493 534,72 zł z tytułu I i II transzy w/w dofinansowania. Zgodnie ze złożonym wnioskiem Spółka otrzymała po dniu bilansowym, w dniu 16 kwietnia 2021 r., jeszcze jedną transzę w wysokości 3 746 767,36 zł z tego samego tytułu. Jednak końcowa decyzja co do ostatecznej wysokości dofinansowania oraz jego ewentualnego zwrotu zostanie podjęta po całkowitym rozliczeniu wniosku tj. w terminie do 30 maja 2021 r. lub w ciągu 30 dni od daty otrzymania ostatniej transzy oraz po ewentualnym przeprowadzeniu urzędowych kontroli w zakresie objętym dofinansowaniem. W okresie sprawozdawczym ujęto otrzymane dofinansowanie w wysokości 7 493 534,72 zł, które pomniejszyło koszt świadczeń pracowniczych w pierwszym kwartale 2021 roku.

Poniżej przedstawiono wpływ otrzymanego dofinansowania na 31.03.2021 roku:

| | Okres | wartość dofinansowania | Okres |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | zakończony 31/03/2021 | | zakończony 31/03/2021 |
| | bez dofinan. | | z dofinan. |
| Amortyzacja | (6 142) | | (6 142) |
| Zużycie materiałów i energii | (4 094) | | (4 094) |
| Usługi obce | (43 602) | | (43 602) |
| Podatki i opłaty | (443) | | (443) |
| Koszty świadczeń pracowniczych *) | (32 970) | 7 494 | (25 476) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (2 599) | | (2 599) |
| materiałów | (344 263) | | (344 263) |
| Razem koszty wg rodzaju | (434 113) | 7 494 | (426 619) |
| Koszt własny sprzedaży | (344 264) | - | (344 264) |
| Koszty sprzedaży i marketingu | (51 989) | 2 884 | (49 105) |
| Koszty magazynowania (logistyki) | (31 603) | 4 272 | (27 331) |
| Koszty zarządu | (6 257) | 338 | (5 919) |
| Razem koszty w układzie kalkulacyjnym | (434 113) | 7 494 | (426 619) |

10. Pozostałe zyski (straty) netto

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Różnice kursowe dodatnie i (ujemne) dotyczące działalności operacyjnej - niezrealizowane | (806) | (961) |
| Różnice kursowe dodatnie i (ujemne) dotyczące działalności operacyjnej - zrealizowane | 970 | 858 |
| Zyski(straty) z tytułu utraty wartości należności | (649) | (343) |
| Pozostałe | (51) | 105 |
| Razem pozostałe zyski (straty) netto | (536) | (341) |

11. Przychody finansowe

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zyski ze zrealizowanych walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW | - | - |
| Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań walutowych kontraktów terminowych wycenianych w WGPW | - | 346 |
| Dodatnie różnice kursowe z działalności finansowej niezrealizowane | - | - |
| Dodatnie różnice kursowe z działalności finansowej zrealizowane | - | 15 |
| Odsetki od udzielonych pożyczek | 22 | 6 |
| Odsetki od należności handlowych | 25 | 18 |
| Pozostałe przychody finansowe | 3 | 5 |
| Razem przychody finansowe | 50 | 390 |

12. Koszty finansowe

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Koszty odsetkowe: | | |
| Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym | (288) | (915) |
| Odsetki od pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych | (334) | (334) |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu (leasing pozostały) | (432) | (632) |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu (leasing powierzchni magazynowo-biurowej) | (231) | (279) |
| Odsetki od zobowiązań z tytułu faktoringu | - | (78) |
| Pozostałe koszty odsetkowe | (5) | (2) |
| | <u>(1 290)</u> | <u>(2 240)</u> |
| 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 niezrealizowane | (138) | (1 097) |
| Ujemne różnice kursowe z działalności finansowej zrealizowane | (137) | (10) |
| Prowizje i opłaty od kredytów | (295) | (279) |
| Prowizje i opłaty od faktoringu | (15) | (55) |
| Pozostałe koszty finansowe | (12) | (14) |
| | <u>(597)</u> | <u>(1 455)</u> |
| Razem koszty finansowe | <u>(1 887)</u> | <u>(3 695)</u> |

13. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Grunty własne | - | - |
| Budynki i budowle | 44 100 | 45 253 |
| Maszyny i urządzenia | 41 556 | 35 781 |
| Środki transportu | 10 413 | 10 287 |
| Pozostałe | 35 269 | 35 507 |
| Środki trwałe w budowie | 1 099 | 5 429 |
| Razem wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych | <u>132 437</u> | <u>132 257</u> |

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

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Budynki i budowle | 41 986 | 43 063 |
| Maszyny i urządzenia | 28 146 | 23 451 |
| Środki transportu | 6 540 | 6 497 |
| Pozostałe | 20 336 | 20 747 |
| Środki trwałe w budowie (i) | - | 3 524 |
| Razem wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania | <u>97 008</u> | <u>97 282</u> |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Budynki i budowle | 2 830 | 2 872 |
| Maszyny i urządzenia | 1 089 | 644 |
| Środki transportu | 283 | 319 |
| Pozostałe | 294 | 265 |
| Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania | 4 496 | 4 100 |

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

Wartość netto środków trwałych sfinansowanych pożyczką (nota 20) na 31.12.2020 roku wynosiła 45 tys. zł, na 31.03.2021 roku wynosi 37 tys. zł i są zabezpieczone prawami finansującego.

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

| Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|
| Wartość brutto stan na 31 grudnia 2019 roku | 59 993 | 45 778 | 18 498 | 42 543 | 1 043 | 167 855 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Zakup | 475 | 1 697 | - | 1 343 | 1 594 | 5 109 |
| Rozliczenie środków trwałych w budowie - zakup | - | 45 | - | 2 | (47) | - |
| Leasing | 7 826 | 8 828 | 956 | 2 487 | 3 524 | 23 621 |
| Rozliczenie środków trwałych w budowie - leasing | - | 139 | - | 541 | (680) | - |
| Inne | - | - | - | - | (5) | (5) |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | (49) | (106) | (204) | - | (359) |
| Likwidacja | - | (42) | (36) | (1) | - | (79) |
| Inne | (152) | (2) | (535) | (1) | - | (690) |
| Wartość brutto stan na 31 grudnia 2020 roku | 68 142 | 56 394 | 18 777 | 46 710 | 5 429 | 195 452 |
| Zwiększenia | | | | | | |
| Zakup | 15 | 587 | 94 | 228 | 392 | 1 316 |
| Rozliczenie środków trwałych w budowie - zakup | - | 973 | - | 225 | (1 198) | - |
| Leasing | 1 754 | 2 451 | 586 | - | - | 4 791 |
| Rozliczenie środków trwałych w budowie - leasing | - | 3 524 | - | - | (3 524) | - |
| Inne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | | | | | | |
| Sprzedaż | - | (148) | (7) | (114) | - | (269) |
| Likwidacja | - | - | (105) | - | - | (105) |
| Inne | - | - | (70) | - | - | (70) |
| Wartość brutto stan na 31 marca 2021 roku | 69 911 | 63 781 | 19 275 | 47 049 | 1 099 | 201 115 |
| Umorzenie stan na 31 grudnia 2019 roku | 11 104 | 14 959 | 6 983 | 8 856 | - | 41 902 |
| Amortyzacja za okres | 11 785 | 5 742 | 1 815 | 2 497 | - | 21 839 |
| Sprzedaż | - | (47) | (82) | (150) | - | (279) |
| Likwidacja | - | (41) | (15) | - | - | (56) |
| Inne | - | - | (211) | - | - | (211) |
| Umorzenie stan na 31 grudnia 2020 roku | 22 889 | 20 613 | 8 490 | 11 203 | - | 63 195 |
| Amortyzacja za okres | 2 922 | 1 678 | 433 | 656 | - | 5 689 |
| Sprzedaż | - | (66) | (4) | (79) | - | (149) |
| Likwidacja | - | - | (33) | - | - | (33) |
| Inne | - | - | (24) | - | - | (24) |
| Umorzenie stan na 31 marca 2021 roku | 25 811 | 22 225 | 8 862 | 11 780 | - | 68 678 |
| Wartość netto stan na 31 grudnia 2020 | 45 253 | 35 781 | 10 287 | 35 507 | 5 429 | 132 257 |
| Wartość netto stan na 31 marca 2021 | 44 100 | 41 556 | 10 413 | 35 269 | 1 099 | 132 437 |

14. Wartości niematerialne

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Oprogramowanie komputerowe | 6 822 | 7 135 |
| Inne wartości niematerialne | | - |
| Wartości niematerialne w budowie | 6 742 | 5 591 |
| Razem wartość bilansowa wartości niematerialnych | 13 564 | 12 726 |

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

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Oprogramowanie komputerowe | 600 | 644 |
| Inne wartości niematerialne | | - |
| Wartości niematerialne w budowie | | - |
| Razem wartość bilansowa wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania | 600 | 644 |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Oprogramowanie komputerowe | 43 | 23 |
| Inne wartości niematerialne | | |
| Razem amortyzacja wartości niematerialnych z tytułu prawa do użytkowania | 43 | 23 |

| Tabela ruchu wartości niematerialnych | Oprogramowanie komputerów | Inne wartości niematerialne | Wartości niematerialne w budowie | Razem |
|--|------------------------------|--------------------------------|--|---------------|
| Wartość brutto stan na 31 grudnia 2019 roku | 16 194 | 336 | 3 241 | 19 771 |
| Zwiększenia | | | | |
| Zakup | 2 005 | | 4 078 | 6 083 |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - zakup | 1 728 | | (1 728) | - |
| Leasing | 408 | | | 408 |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - leasing | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Wartość brutto stan na 31 grudnia 2020 roku | 20 335 | 336 | 5 591 | 26 262 |
| Zwiększenia | | | | |
| Zakup | 112 | | 1 179 | 1 291 |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - zakup | 28 | | (28) | - |
| Leasing | | | | - |
| Rozliczenie wartości niematerialnych w budowie - leasing | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | | | | |
| Sprzedaż | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Wartość brutto stan na 31 marca 2021 roku | 20 475 | 336 | 6 742 | 27 553 |

| | | | | |
|---|---------------|------------|--------------|---------------|
| Umorzenie - stan na 31 grudnia 2019 roku | 11 538 | 336 | - | 11 874 |
| Amortyzacja za okres | 1 662 | - | - | 1 662 |
| Sprzedaż | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Umorzenie - stan na 31 grudnia 2020 roku | 13 200 | 336 | - | 13 536 |
| Amortyzacja za okres | 453 | - | - | 453 |
| Sprzedaż | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - |
| Umorzenie - stan na 31 marca 2021 roku | 13 653 | 336 | - | 13 989 |
| Wartość netto stan na 31 grudnia 2020 | 7 135 | - | 5 591 | 12 726 |
| Wartość netto stan na 31 marca 2021 | 6 822 | - | 6 742 | 13 564 |

15. Inwestycje w jednostkach powiązanych oraz pozostałych

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

| Nazwa jednostki | Podstawowa działalność | Siedziba | udział % | |
|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
| 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% |

*) 99% prawa do głosu posiada Auto Partner S.A. jako komandytariusz; 1% prawa do głosu posiada komplementariusz, w którym 100% prawa do głosu ma Auto Partner S.A.

16. Pozostałe aktywa finansowe

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Pożyczki wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | | |
| Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym | - | - |
| Pożyczki udzielone jednostkom niepowiązanym | 2 504 | 37 |
| Razem | 2 504 | 37 |
| Długoterminowe | 28 | 30 |
| Krótkoterminowe | 2 476 | 7 |
| Razem | 2 504 | 37 |

W dniu 11 stycznia 2021 r. Emitent zawarł umowę z firmą Global One Automotive GmbH z siedzibą we Frankfurcie, której udzielił pożyczki w wysokości 525.000,00 EUR. Oprocentowanie pożyczki wynosi 4,5%. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 18 czerwca 2021 r. Emitent posiada 6,66% udziałów w firmie Global One Automotive GmbH z tytułu uczestnictwa w Międzynarodowej Grupie Zakupowej, do której należy od 2017 r.

Nie wystąpiły aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

17.1 Zapasy

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

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Towary | 604 420 | 489 093 |
| Odpisy | (7 667) | (7 652) |
| Razem | 596 753 | 481 441 |

Zmiana odpisów na zapasach

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Stan na początek okresu | 7 652 | 8 875 |
| Zmniejszenie | (988) | (391) |
| Zwiększenie | 1 003 | 724 |
| Stan na koniec okresu | 7 667 | 9 208 |

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

Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Grupa ustanowiła zastaw rejestrowy na zapasach jako zabezpieczenie kredytów bankowych, szczegóły w nocie 20. Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem na zapasach w poszczególnych okresach wynosiła:

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Wartość zobowiązań zabezpieczonych zastawem | 101 533 | 66 809 |

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

Wartość ujętego kosztu zapasów

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Koszt własny sprzedaży | (344 264) | (273 807) |
| Koszty magazynowania (logistyki) | - | - |
| Koszty sprzedaży | (1 144) | (913) |
| Koszty zarządu | - | - |
| Razem wartość ujętego kosztu zapasów | (345 408) | (274 720) |

Jako koszt sprzedaży Grupa ujmuje głównie koszt wymiany gwarancyjnej towarów.

17.2 Aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru

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

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa z tytułu udzielonego prawa do zwrotu towaru | 11 951 | 10 211 |

18. Należności handlowe oraz pozostałe należności

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Należności handlowe płatne do 12 miesięcy | 129 945 | 102 429 |
| Należności handlowe płatne powyżej 12 miesięcy | 1 394 | 1 173 |
| Odpisy aktualizujące należności handlowe | (5 495) | (4 987) |
| Razem należności handlowe | 125 844 | 98 615 |
| Oczekiwane wpływy z udziału w grupie zakupowej Global One (i) | 14 106 | 13 075 |
| Odpis aktualizujący oczekiwanych wpływów z udziału w grupie zakupowej Global One | (426) | (405) |
| Należności z tytułu udzielonego leasingu finansowego | 12 | 15 |
| Należności od operatorów tytułem zapłaty kartą | 1 295 | 1 067 |
| Należności tytułem zapłaconych kaucji od wynajmowanych lokali (ii) | 1 613 | 1 541 |
| Pozostałe należności finansowe | 942 | 1 068 |
| Odpisy aktualizujące pozostałe należności finansowe | (782) | (882) |
| Razem należności handlowe oraz pozostałe należności finansowe | 142 604 | 114 094 |
| Zaliczki na dostawy | 8 870 | 4 819 |
| Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych | - | 1 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 3 497 | 3 014 |
| Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach/zwrotu na rachunek bankowy | 23 084 | 9 537 |
| Pozostałe należności niefinansowe | 436 | 329 |
| Razem należności niefinansowe | 35 887 | 17 700 |
| Razem należności handlowe oraz pozostałe należności | 178 491 | 131 794 |
| Pozostałe należności długoterminowe | 2 229 | 2 043 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 176 262 | 129 751 |
| Razem należności handlowe oraz pozostałe należności | 178 491 | 131 794 |

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

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

Kalkulacja oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług dokonywana jest w horyzoncie czasu do upływu terminu zapadalności należności. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje matrycę rezerw

oszacowaną na podstawie historycznych poziomów spłacalności oraz odzyskanych należności od kontrahentów. Matryca przewiduje podział należności na grupy: należności terminowe, należności przeterminowane 1-30dni, należności przeterminowane 31-90dni, należności przeterminowane 91-120dni, należności przeterminowane 121-180dni, należności przeterminowane 181-360dni oraz należności przeterminowane powyżej 360dni. Określając poziom ściągalności należności handlowych Grupa uwzględnia zmiany ich jakości od dnia udzielenia kredytu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Koncentracja ryzyka kredytowego jest ograniczona ze względu na duży zasięg bazy klientów i brak powiązań między nimi.

Wartość utworzonego odpisu w odniesieniu do wieku należności handlowych

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| terminowe | 227 | 157 |
| 1-30 dni | 23 | 29 |
| 31-90 dni | 48 | 79 |
| 91-120 dni | 80 | 25 |
| 121-180 dni | 168 | 37 |
| 181-360 dni | 163 | 435 |
| powyżej 360 dni | 4 786 | 4 225 |
| Razem odpis na należności handlowe | 5 495 | 4 987 |

Zmiana stanu odpisu aktualizującego na należności handlowe

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Stan na początek okresu | 4 987 | 5 079 |
| Zwiększenie(zmniejszenie) | 508 | 122 |
| Stan na koniec okresu | 5 495 | 5 201 |

Zmian stanu odpisu aktualizującego na pozostałe należności

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Stan na początek okresu | 882 | 552 |
| Zwiększenie | | 31 |
| Zmniejszenie | (100) | - |
| Stan na koniec okresu | 782 | 583 |

Zabezpieczenia ustanowione na należnościach handlowych i pozostałych

Należności handlowe są objęte zastawem rejestrowym jako zabezpieczenie otrzymanych kredytów co zostało szczegółowo opisane w notcie 20. Wartość zabezpieczenia ustanowionego na należnościach w poszczególnych okresach wynosiła:

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Wartość zabezpieczenia ustanowionego na należnościach (i) | 65 280 | 51 484 |

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

19. Kapitał akcyjny

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

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 |

20. Kredyty i pożyczki otrzymane

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Niezabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego | | |
| Pożyczki od jednostek powiązanych | 28 062 | 28 035 |
| | 28 062 | 28 035 |
| Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 34 748 | 8 438 |
| Kredyty bankowe | 66 785 | 66 809 |
| Kredyty i pożyczki inne | 37 | 45 |
| | 101 570 | 75 292 |
| Razem kredyty i pożyczki | 129 632 | 103 327 |
| Zobowiązania krótkoterminowe(vi) | 102 911 | 76 597 |
| Zobowiązania długoterminowe | 26 721 | 26 730 |
| Razem kredyty i pożyczki | 129 632 | 103 327 |

Zawarte umowy kredytów i pożyczek:

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ING Bank Śląski S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym w ramach umowy wieloproduktowej/sublimit kredytowy w ramach limitu kredytowego umowy wieloproduktowej(i) | 34 748 | 8 438 |
| 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) | - | - |
| ING Bank Śląski S.A./kredyt obrotowy w rachunku kredytowym/sublimit kredytowy w ramach limitu kredytowego umowy wieloproduktowej(i) | 66 785 | 66 809 |
| Santander Bank Polska S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym(ii) | - | - |
| mBank S.A./kredyt obrotowy w rachunku bankowym (iii) | - | - |
| Umowy pożyczki z akcjonariuszami (iv) | 28 062 | 28 035 |
| UniCredit Leasing a.s./pożyczki na sfinansowanie zakupu środków trwałych(v) | 37 | 45 |
| Razem | 129 632 | 103 327 |

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

W dniu 19.10.2015 roku Spółka dominująca podpisała z ING Bank Śląski umowę wieloproduktową nr 882/2015/00000925/00, z późniejszymi zmianami. Jednostka zależna Maxgear Sp. z o.o. Sp.kom. przystąpiła do umowy w charakterze dłużnika solidarnego. Dłużnik solidarny zobowiązuje się do spłaty wszelkich zobowiązań wynikających z umowy. Wartość przyznanego limitu kredytowego wynosi 127.785.000,00 PLN 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 wykorzystwała limit w wysokości 8mln438tys.PLN. Zabezpieczeniem kredytu jest: a) zastaw rejestrowy na należnościach od odbiorców krajowych, przysługujących Auto Partner S.A. (pozycja bilansowa), b) zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (części zamienne do samochodów), będących własnością Auto Partner S.A., zlokalizowanych w Bieruniu, ul. Ekonomiczna 20, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, c) 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), d) 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, e) 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., f) 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.

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

W dniu 26.09.2016 roku Spółka dominująca 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: a) zastaw rejestrowy na całości zapasów towarów handlowych, usytuowanych w lokalizacjach zaakceptowanych przez Bank, o wartości min. 40mln PLN; b) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu ubezpieczenia w/w przedmiotu zastawu; c) 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, d) zastaw rejestrowy na należnościach o wartości minimum 7mln PLN; e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki w trybie art. 777 par.1 kodeksu postępowania cywilnego.

(iii)Umowa kredytu – mBank S.A.

W dniu 22.10.2019 roku Spółka dominująca 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 30 września 2022 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest: a) zastaw rejestrowy na zapasach towarów o wartości 37mln500tys, b) cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów towaru objętych zastawem rejestrowym, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Spółki w trybie art. 777 par.1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 37mln500tys. PLN, d) 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 02.01.2014 roku Spółka dominująca podpisała z Aleksandrem Góreckim oraz Katarzyną Górecką umowę pożyczki, z późniejszymi zmianami z terminem spłaty na 2 stycznia 2024 roku. Pożyczka nie jest zabezpieczona. Oprocentowanie stałe 5% w

skali roku. Pozostała wartość kapitału do spłaty wynosi 26.700.000,00. Wartość bilansowa pożyczki uwzględnia naliczone odsetki za rok 2020, 1mln335tys. PLN.

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

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

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

21. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

21.1 Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania handlowe wymagalne do 12 miesięcy | 173 720 | 73 816 |
| Zobowiązania handlowe wymagalne powyżej 12 miesięcy | - | - |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 11 823 | 9 650 |
| Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wnip | 853 | 1 453 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 6 678 | 5 652 |
| Inne zobowiązania | 200 | 118 |
| | 193 274 | 90 689 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 193 274 | 90 689 |
| Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| Razem | 193 274 | 90 689 |

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

21.2 Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania kontraktowe | 436 | 351 |
| Zobowiązania z tytułu prawa do zwrotu towaru(i) | 15 092 | 12 864 |
| Razem | 15 528 | 13 215 |

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

22. Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu

Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu dotyczą głównie rzeczowych aktywów trwałych (umowy najmu nieruchomości, wyposażenie magazynów, środki transportu). Więcej informacji przedstawiono w nocie 13.

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

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Płatności ujęte w kosztach | | |
| Minimalne opłaty leasingowe(i) | 2 106 | 2 050 |
| Warunkowe opłaty leasingowe | - | - |
| Razem | 2 106 | 2 050 |

(i)w tym wartość kosztu związanego z leasingiem w odniesieniu, do którego bazowy składnik aktywów ma niską wartość w 1 kwartale roku 2020 wynosiła 165 tys. zł, w 1 kwartale roku 2021 wynosiła 191 tys. zł. Koszt został ujęty metodą liniową w koszt okresu.

23. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów | 4 013 | 2 549 |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalno - rentowych | 710 | 530 |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2020 (i) | 5 379 | 5 379 |
| Zobowiązanie z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019 (i) | 625 | 625 |
| | 10 727 | 9 083 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe | 2 462 | 2 298 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe | 8 265 | 6 785 |
| Razem | 10 727 | 9 083 |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (Utworzenie)rozwiązanie rezerwy | | |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów | (1 464) | (614) |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalno - rentowych | (180) | 84 |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2019 | - | - |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu programu motywacyjnego za rok 2020 | - | 88 |
| | (1 644) | (442) |

(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. jest 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 Bieglego 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 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 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.

24. Instrumenty finansowe

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa finansowe | | |
| Wyceniane do wartości godziwej przez wynik (WGPW): | - | - |
| <i>Przeznaczone do obrotu</i> | - | - |
| <i>Sklassyfikowane do wyceny w WGPW</i> | - | - |
| Wyceniane w zamortyzowanym koszcie: | 171 682 | 135 493 |
| <i>Środki pieniężne</i> | 26 586 | 21 377 |
| <i>Należności handlowe i pozostałe należności finansowe</i> | 142 592 | 114 079 |
| <i>Udzielone pożyczki</i> | 2 504 | 37 |
| Wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | - | - |
| | | |
| Należności finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - należności z tytułu leasingu finansowego | 12 | 15 |
| Należności finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - udziały i wkłady w jednostkach | 110 | 110 |
| Zobowiązania finansowe | | |
| Wyceniane do wartości godziwej przez wynik (WGPW): | - | - |
| <i>Przeznaczone do obrotu</i> | - | - |
| <i>Sklassyfikowane do wyceny w WGPW</i> | - | - |
| <i>Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających</i> | - | - |
| Wyceniane w zamortyzowanym koszcie: | 304 641 | 178 947 |
| <i>Zobowiązania handlowe</i> | 173 720 | 73 816 |
| <i>Zobowiązania kontraktowe</i> | 436 | 351 |
| <i>Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wnip</i> | 853 | 1 453 |
| <i>Kredyty i pożyczki</i> | 129 632 | 103 327 |
| | | |
| Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 - zobowiązania z tytułu leasingu | 81 829 | 83 599 |

Wartość godziwa

Jako aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa wyznacza pochodne instrumenty finansowe, dla których zmiany wartości godziwej wynikają ze zmian warunków rynkowych, tj. kursów wymiany walut. W okresie sprawozdawczym Grupa nie zawierała walutowych transakcji terminowych. Na dzień bilansowy nie było otwartych kontraktów terminowych.

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

25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

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

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

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody | | |
| jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej | 33 | 13 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>sprzedaż towaru</i> | - | 11 |
| <i>refaktura kosztów</i> | 33 | 2 |
| członkowie Zarządu jednostek zależnych | 5 | 2 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>sprzedaż towaru</i> | - | - |
| <i>refaktura kosztów</i> | 5 | 2 |
| Razem | 38 | 15 |
| | | |
| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
| Zakup towarów i usług oraz pozostałe zakupy | | |
| jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej | 331 | 274 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>zakup usług</i> | 331 | 274 |
| członkowie Zarządu jednostek zależnych | 58 | 58 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>zakup usług</i> | 58 | 58 |
| Razem | 389 | 332 |
| | | |
| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
| Należności | | |
| jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej | 148 | 4 |
| członkowie Zarządu jednostek zależnych | 8 | 3 |
| Razem | 156 | 7 |
| | | |
| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
| Zobowiązania | | |
| jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej | 40 | 100 |
| członkowie Zarządu jednostek zależnych | 20 | 8 |
| Razem | 60 | 108 |

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

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody | | |
| Członkowie Zarządu | 8 | 9 |
| w tym: | | |
| refaktura kosztów | 8 | 9 |
| Rada Nadzorcza | - | - |
| w tym: | | |
| sprzedaż towaru | - | - |
| refaktura kosztów | - | - |
| Razem | 8 | 9 |

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Należności | | |
| Członkowie Zarządu | 55 | 46 |
| Rada Nadzorcza | - | - |
| Razem | 55 | 46 |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Wynagrodzenia | | |
| Członkowie Zarządu | 141 | 142 |
| Członkowie Zarządu jednostek zależnych | 60 | 60 |
| Rada Nadzorcza | 30 | 15 |
| Razem | 231 | 217 |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Naliczona rezerwa na zobowiązania z tytułu Programu Motywacyjnego (nota 23) | | |
| Członkowie Zarządu | - | 50 |
| Członkowie Zarządu jednostek zależnych | - | 38 |
| Razem | - | 88 |

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązanie z tytułu Programu Motywacyjnego (nota 23) | | |
| Członkowie Zarządu | 404 | 404 |
| Członkowie Zarządu jednostek zależnych | 221 | 221 |
| Razem | 625 | 625 |

Pożyczki udzielone Grupie przez Członków Zarządu, Rady Nadzorczej i akcjonariuszy

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Udzielone pożyczki | | |
| Pożyczka od akcjonariuszy (nota 20) | 28 062 | 28 035 |
| Razem | 28 062 | 28 035 |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Koszty finansowe | | |
| Ujęty koszt odsetkowy | (334) | (334) |
| Razem | (334) | (334) |

26. Dywidenda

W dniu 15 marca 2021 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w przedmiocie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dot. wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2020. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd rekomenduje wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie 13 062 000 złotych (słownie: trzynaście milionów sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) tj. po 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) na jedną akcję. Pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2020 Zarząd rekomenduje przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki, tj. kwotę 103 002 622,21 zł. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 30 marca 2021 r. mocą uchwały nr 3 pozytywnie zaopiniowała w/w wniosek. Powyższa rekomendacja zostanie przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.

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

Udzielone i otrzymane poręczenia i gwarancje

Gwarancje bankowe:

- gwarancja bankowa z dnia 01.03.2019 roku 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 20
- gwarancja bankowa z dnia 18.10.2019 roku 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 20
- gwarancja bankowa z dnia 27.07.2020 roku nr DOK2419GWB20AR dotycząca umowy najmu nieruchomości w Bieruniu, na kwotę 652 tys. EUR, ważna do 31 sierpnia 2023 roku, udzielona w ramach limitu umowy z Santander Bank Polska S.A., nota 20
- gwarancja bankowa z dnia 27.07.2020 roku nr DOK2418GWB20TI dotycząca umowy najmu nieruchomości w Pruszkowie, na kwotę 190 tys. EUR, ważna do 31 sierpnia 2023 roku, udzielona w ramach limitu umowy z Santander Bank Polska S.A., nota 20.

Aktywa warunkowe

Grupa posiada następujące aktywa warunkowe:

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

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

Zobowiązania podatkowe

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

transakcji już zaistniałych, a kwoty obciążeń podatkowych prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

Zawarte umowy

Spółka dominująca zawarła umowy zaklasyfikowane jako leasing zgodnie z MSSF 16, których zobowiązania nie zostały ujawnione na dzień bilansowy ze względu na brak udostępnienia do 31 marca 2021 roku składników aktywów do użytkowania przez Spółkę, a będących przedmiotem tych umów, wartość zobowiązania to 15 822 tys. zł Aktywa będące przedmiotem umowy to regały magazynowe, automatyka magazynowa, sprzęt IT.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 1 kwietnia 2021 roku Emitent podpisał aneks do umowy Faktoringu – Finansowania Dostaw z dnia 29 marca 2019 roku zawartej z Santander Factoring Sp. z o.o.. Mocą w/w aneksu umowa została przedłużona na kolejny rok, tj. do dnia 31 marca 2022 roku.

W dniu 16 kwietnia 2021 roku, zgodnie ze złożonym wnioskiem do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach o przyznanie dofinansowania wynagrodzenia pracowników nieobjętych przestojem, przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19, Spółka otrzymała transzę w wysokości 3 746 767,36 zł., szczegóły dofinansowania uzyskanego przez Spółkę opisane zostały w nocie 9.

29. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 1 134 | 926 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 20 212 | 18 208 |
| Środki pieniężne w drodze | 5 236 | 2 239 |
| Środki pieniężne inne | 4 | 4 |
| Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 26 586 | 21 377 |
| Wpływ zmiany z wyceny w walutach obcych na saldo środków pieniężnych | (43) | 171 |
| Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 26 543 | 21 206 |
| <i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania - rachunki Split Payment</i> | <i>1058</i> | <i>5569</i> |

30. Podatek dochodowy

Poziom bieżącego zobowiązania z tytułu podatku dochodowego na 31 marca 2021 spowodowany jest zmianą formy wpłat miesięcznych zaliczek - Spółka dominująca w roku podatkowym 2021 wybrała uproszczoną formę wpłat zaliczek na podatek dochodowy, zgodnie z art. 25 ust.6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. zaliczki miesięczne w wysokości 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniu za rok podatkowy 2020.

31. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Zarząd

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 17 maja 2021 roku.

II. Informacja finansowa Auto Partner S.A.

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

| | Nota | okres zakończony | |
|---|------|------------------|---------------|
| | | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
| Przychody ze sprzedaży | | 476 477 | 371 043 |
| Koszt własny sprzedaży | | (351 043) | (276 667) |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 125 434 | 94 376 |
| Koszty sprzedaży i marketingu | | (48 303) | (44 234) |
| Koszty magazynowania (logistyki) | | (27 249) | (26 576) |
| Koszty zarządu | | (4 914) | (5 541) |
| Pozostałe zyski/straty netto | | (1 688) | (1 351) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 108 | 37 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (66) | (102) |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 43 322 | 16 609 |
| Przychody finansowe | | 2 833 | 8 550 |
| Koszty finansowe | | (1 944) | (3 684) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 44 211 | 21 475 |
| Podatek dochodowy | | (7 966) | (4 120) |
| Zysk (strata) netto | | 36 245 | 17 355 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | | - | - |
| Pozostałe całkowite dochody netto razem | | - | - |
| SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | | 36 245 | 17 355 |
| Zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję) | | | |
| Z działalności kontynuowanej: | | | |
| Zwykły | | 0,28 | 0,13 |
| Rozwodniony | | 0,28 | 0,13 |

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | Nota | Na dzień 31/03/2021 | Na dzień 31/12/2020 |
|---|------|------------------------|------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartości niematerialne | | 13 559 | 12 720 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 131 265 | 131 011 |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych | | 30 448 | 30 448 |
| Inwestycje w jednostkach pozostałych | | 110 | 110 |
| Pozostałe należności długoterminowe | | 2 284 | 2 122 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | | | - |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | | - |
| Aktywa trwałe razem | | 177 666 | 176 411 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | 593 391 | 438 720 |
| Aktywa z tytułu prawa do zwrotu towarów | | 11 951 | 10 211 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | | 204 380 | 157 573 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | 3 827 | 1 321 |
| Bieżące aktywa podatkowe | | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 20 201 | 13 126 |
| Aktywa obrotowe razem | | 833 750 | 620 951 |
| Aktywa razem | | 1 011 416 | 797 362 |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Wyemitowany kapitał akcyjny | | 13 062 | 13 062 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | | 106 299 | 106 299 |
| Pozostały kapitał rezerwowy | | 2 103 | 2 103 |
| Zyski zatrzymane | | 418 126 | 381 881 |
| Kapitał własny razem | | 539 590 | 503 345 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | | 26 700 | 26 700 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 54 027 | 56 718 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | | 1 819 | 1 654 |
| Rezerwy długoterminowe | | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczonego | | 2 295 | 8 568 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 84 841 | 93 640 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | | 230 905 | 85 139 |
| Zobowiązania kontraktowe oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru | | 15 528 | 13 215 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | | 93 927 | 68 144 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 27 437 | 26 464 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | | 11 708 | 1 415 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | | 6 785 | 5 305 |
| Rezerwy krótkoterminowe | | 695 | 695 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 386 985 | 200 377 |
| Zobowiązania razem | | 471 826 | 294 017 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 1 011 416 | 797 362 |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| (metoda pośrednia) | okres zakończony | | |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| | Nota | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 44 211 | 21 475 |
| Korekty: | | | |
| Amortyzacja | | 6 066 | 5 559 |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | | 265 | 1 127 |
| Korekty z tytułu zysków/strat z tytułu działalności inwestycyjnej | | 52 | (226) |
| Koszty finansowe ujęte w wyniku | | 1 664 | 2 562 |
| Przychody finansowe ujęte w wyniku | | (8) | (8) |
| Inne korekty | | (3) | - |
| Zmiana stanu stanu zapasów | | (154 671) | (45 627) |
| Zmiana stanu aktywa z tytułu prawa do zwrotu towaru | | (1 740) | (689) |
| Zyski z tytułu udziału w wyniku finansowym w jednostkach powiązanych | | (2 758) | (8 271) |
| Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności | | (44 308) | (24 985) |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań | | 146 112 | 94 064 |
| Zmiana stanu zobowiązań kontraktowych oraz z tytułu prawa do zwrotu towaru | | 2 313 | 710 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych oraz rezerw | | 1 645 | 945 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | | (1 160) | 46 636 |
| Zapłacony podatek dochodowy | | (3 946) | (8 090) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | (5 106) | 38 546 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | (3 205) | (1 220) |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | 61 | 13 |
| Udzielone pożyczki | | (2 384) | - |
| Spłata udzielonych pożyczek | | - | - |
| Wpływy z tytułu udzielonego leasingu finansowego | | 70 | 66 |
| Odsetki otrzymane | | 9 | 13 |
| Wpływy z tytułu kontraktów terminowych | | - | - |
| Wydatki z tytułu kontraktów terminowych | | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (5 449) | (1 128) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Wpływy z emisji akcji | | - | - |
| Wydatki dotyczące emisji akcji | | - | - |
| Wyplata dywidendy | | - | - |
| Otrzymane kredyty i pożyczki | | 25 779 | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | - | (13 500) |
| Spłata finansowania - faktoring odwrotny | | - | (8 105) |
| Spłata finansowania - faktoring na należności | | - | (3 618) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | (6 647) | (6 555) |
| Odsetki i prowizje zapłacone | | (1 287) | (2 272) |
| Inne wydatki finansowe - poręczenie korporacyjne | | (96) | (88) |
| Inne wpływy finansowe - poręczenie korporacyjne | | 8 | 8 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | 17 757 | (34 130) |
| Przepływy pieniężne netto razem | | 7 202 | 3 288 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego | | 12 961 | 22 627 |
| <i>Wpływ zmiany kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych</i> | | <i>(38)</i> | <i>(30)</i> |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego | | 20 163 | 25 915 |

Jednostkowe 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 31 grudnia 2019 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 265 817 | 387 281 |
| Zysk netto w okresie | | | | 17 355 | 17 355 |
| Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto) | | | | | |
| Suma całkowitych dochodów | - | - | - | 17 355 | 17 355 |
| Wypłata dywidendy | | | | - | - |
| Emisja akcji zwykłych | - | | - | | - |
| Stan na 31 marca 2020 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 283 172 | 404 636 |
| Stan na 31 grudnia 2020 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 381 881 | 503 345 |
| Zysk netto w okresie | | | | 36 245 | 36 245 |
| Pozostałe całkowite dochody w okresie (netto) | | | | | |
| Suma całkowitych dochodów | - | - | - | 36 245 | 36 245 |
| Wypłata dywidendy | | | | | |
| Emisja akcji zwykłych | | | | | |
| Stan na 31 marca 2021 roku | 13 062 | 2 103 | 106 299 | 418 126 | 539 590 |

1. Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 do 31 marca 2021 roku są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z polityką przyjętą do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2020 roku.

2. Transakcje z jednostkami zależnymi

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody | | |
| Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa | 1 138 | 435 |
| w tym: | | |
| <i>sprzedaż towaru</i> | 7 | - |
| <i>sprzedaż usług</i> | 958 | 435 |
| <i>refaktura kosztów</i> | 173 | - |
| AP Auto Partner CZ s.r.o. | 4 147 | 2 481 |
| w tym: | | |
| <i>sprzedaż towaru</i> | 4 110 | 2 442 |
| <i>sprzedaż usług</i> | 29 | 33 |
| <i>refaktura kosztów</i> | 8 | 6 |
| Maxgear Sp. z o.o. | - | - |
| AP Auto Partner RO s.r.l. | - | - |
| Razem | 5 285 | 2 916 |

| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody finansowe | | |
| Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa | 2 766 | 8 279 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>udział w zysku</i> | 2 758 | 8 271 |
| <i>poręczenie korporacyjne</i> | 8 | 8 |
| AP Auto Partner CZ s.r.o. | 20 | 23 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>odsetki od udzielonej pożyczki</i> | 14 | 13 |
| <i>odsetki od udzielonego leasingu finansowego</i> | 6 | 10 |
| Maxgear Sp. z o.o. | - | - |
| AP Auto Partner RO s.r.l. | - | - |
| Razem | 2 786 | 8 302 |
| | | |
| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
| Koszty finansowe | | |
| Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa | (96) | (88) |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>poręczenie korporacyjne</i> | (96) | (88) |
| AP Auto Partner CZ s.r.o. | - | - |
| Maxgear Sp. z o.o. | - | - |
| AP Auto Partner RO s.r.l. | - | - |
| Razem | (96) | (88) |
| | | |
| | Okres zakończony 31/03/2021 | Okres zakończony 31/03/2020 |
| Zakup towarów oraz pozostałe zakupy | | |
| Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa | 104 898 | 87 288 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>zakup towarów</i> | 104 898 | 87 288 |
| AP Auto Partner CZ s.r.o. | - | - |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>zakup towarów</i> | - | - |
| Maxgear Sp. z o.o. | - | - |
| AP Auto Partner RO s.r.l. | - | - |
| Razem | 104 898 | 87 288 |

| Należności | Stan na | Stan na |
|---|---------------|---------------|
| | 31/03/2021 | 31/12/2020 |
| Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa | 23 446 | 21 163 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>należności z tytułu dostaw i usług</i> | <i>1 169</i> | <i>1 644</i> |
| <i>należności z tytułu udziału w zysku</i> | <i>22 277</i> | <i>19 519</i> |
| AP Auto Partner CZ s.r.o. | 14 784 | 13 618 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>należności z tytułu dostaw i usług</i> | <i>13 076</i> | <i>11 878</i> |
| <i>należności z tytułu udzielonego leasingu finansowego</i> | <i>350</i> | <i>419</i> |
| <i>należności z tytułu udzielonej pożyczki</i> | <i>1 358</i> | <i>1 321</i> |
| Maxgear Sp. z o.o. | - | - |
| AP Auto Partner RO s.r.l. | - | - |
| Razem | 38 230 | 34 781 |
| | | |
| | Stan na | Stan na |
| | 31/03/2021 | 31/12/2020 |
| Zobowiązania | | |
| Maxgear Sp. z o.o. Sp. komandytowa | 48 372 | 12 803 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i> | <i>48 372</i> | <i>12 803</i> |
| AP Auto Partner CZ s.r.o. | - | - |
| Maxgear Sp. z o.o. | - | - |
| AP Auto Partner RO s.r.l. | - | - |
| Razem | 48 372 | 12 803 |

III. Podstawowe informacje dodatkowe do skonsolidowanego raportu kwartalnego

1. Charakterystyka Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Podstawowe informacje o Grupie

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność pod nazwą Auto Partner (dalej „Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Spółką dominującą jest spółka Auto Partner S.A. z siedzibą w Bieruniu (dalej zwana: „Emitent” „Spółka”). Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące Spółki dominującej:

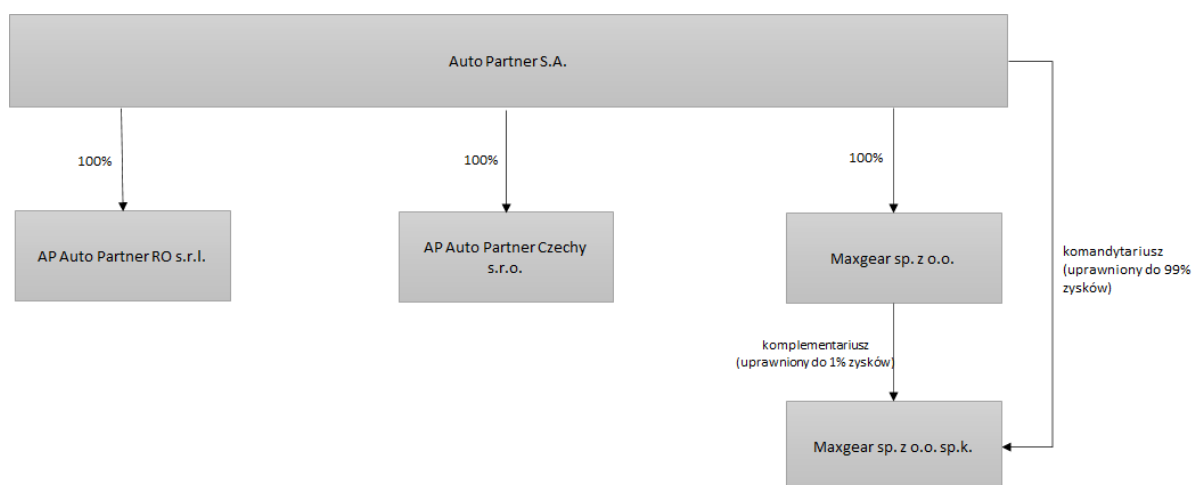
| | |
|----------------------------|--|
| Siedziba: | Bieruń |
| Forma prawna: | spółka akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Adres: | ul. Ekonomiczna 20, 43-150 Bieruń |
| Telefon/Fax: | +48 32 325 15 00 / +48 32 325 15 20 |
| E-mail: | kontakt@autopartner.com |
| Adres strony internetowej: | www.autopartner.com |

W skład Grupy na dzień 31 marca 2021 r. wchodziły poza Spółką dominującą 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 CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze, Czechy, w której spółka dominująca posiada 100% udziałów oraz AP Auto Partner RO s.r.l. z siedzibą w Timisoarze, Rumunia, w której Spółka posiada 100% udziałów.

Grupa dokonuje dla tych spółek pełnej konsolidacji sprawozdań finansowych.

Obok prowadzonej działalności gospodarczej w zakresie sprzedaży części i akcesoriów do pojazdów samochodowych Emitent, jako jednostka dominująca pełni w Grupie Kapitałowej rolę spółki holdingowej, koordynującej funkcjonowanie spółek zależnych oraz kreowanie jednolitej polityki handlowej, marketingowej, inwestycyjnej i kredytowej Grupy.

Poniższy schemat przedstawia strukturę Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień bilansowy, z uwzględnieniem wszystkich podmiotów zależnych Emitenta.



Źródło: Grupa

Maxgear sp. z o.o.

Maxgear sp. z o.o. z siedzibą w Tychach, ul. Bałuckiego 4, 43-100 Tychy, zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000279190. Kapitał zakładowy spółki wynosi 50 000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej równej 500 zł każdy. Jedynym wspólnikiem spółki posiadającym 100% jej udziałów jest Emitent, który uprawniony jest jednocześnie do wykonywania wszystkich 100 głosów na zgromadzeniu wspólników.

Maxgear sp. z o.o. jest komplementariuszem spółki Maxgear sp. z o.o. sp.k., którą reprezentuje i której bieżącą działalnością zarządza. Maxgear sp. z o.o. nie prowadzi działalności operacyjnej. Elementem strategii Grupy jest dalsze budowanie wartości marek własnych. W modelu tym Maxgear sp. z o.o. ma być podmiotem, który tak jak w chwili obecnej reprezentuje i zarządza bieżącą działalnością spółki Maxgear sp. z o.o. sp.k.

Maxgear sp. z o.o. sp.k.

Maxgear sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Bieruniu, ul. Ekonomiczna 20, 43-150 Bieruń, zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000332893. Komplementariuszem spółki jest Maxgear sp. z o.o. Emitent jest komandytariuszem spółki, którego suma komandytowa wynosi 20 000 zł i którego udział w zyskach spółki wynosi 99%. Pozostały udział w zyskach spółki w wysokości 1% przypada spółce Maxgear sp. z o.o.

Spółka prowadzi działalność w zakresie zakupu towarów sprzedawanych przez Grupę pod marką Maxgear. Towary te w przeważającej części sprowadzane są przez spółkę z Azji, a następnie sprzedawane Emitentowi w celu ich dalszej dystrybucji.

AP Auto Partner CZ s.r.o.

AP Auto Partner CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze utworzona pod prawem czeskim, odpowiada za działalność Grupy Emitenta na rynku czeskim. Wszystkie udziały w AP Auto Partner CZ s.r.o. posiada Emitent, który jest jedynym wspólnikiem uprawnionym do wykonywania wszystkich głosów na zgromadzeniu wspólników. Spółka AP Auto Partner CZ s.r.o. w oparciu o utworzony magazyn w Pradze realizuje sprzedaż na rynku czeskim.

AP Auto Partner RO s.r.l.

AP Auto Partner RO s.r.l. z siedzibą w Timisoarze utworzona pod prawem rumuńskim, ma odpowiadać za działalność Grupy Emitenta na rynku rumuńskim. Wszystkie udziały w AP Auto Partner RO s.r.l. posiada Emitent, który jest jedynym wspólnikiem uprawnionym do wykonywania wszystkich głosów na zgromadzeniu wspólników. Docelowo Grupa planuje uruchomienie, w oparciu o utworzoną spółkę, magazynów na terenie Rumunii. Ma to ułatwić realizację sprzedaży na tym rynku.

2. Zasady sporządzania skonsolidowanego raportu kwartalnego

Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami MSR i MSSF oraz 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 („Rozporządzenie”). Spółka zamieszcza w skonsolidowanym raporcie kwartalnym również kwartalną informację finansową zawierającą informacje określone w § 66 ust. 1–4, ust. 5 zdanie pierwsze, ust. 8 pkt 13 oraz ust. 9 Rozporządzenia.

3. Najważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe w okresie I kwartału 2021 roku

Na wyniki finansowe w okresie I kwartału 2021 r. oraz na działalność gospodarczą Emitenta w tym okresie miały wpływ przede wszystkim takie czynniki jak:

- Złożenie w dniu 26 lutego 2021 r. wniosku do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach o przyznanie dofinansowania wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestoje, przestoje ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Wniosek został złożony na podstawie art. 15gg ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r., poz. 374 ze zm.). Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie ze względu na fakt, iż w okresie od 18 marca 2020 r. do dnia 16 kwietnia 2020 r. odnotowała spadek obrotów gospodarczych w stosunku do poprzedzającego 30-dniowego okresu porównawczego o 29,30 %. Wnioskowana kwota: 11 240 302,08 zł, w tym: dofinansowanie składek na ubezpieczenie społeczne: 1 648 794,12 zł, dofinansowanie wynagrodzeń pracowników: 9 591 507,96 zł. Na rachunek bankowy Spółki wpłynęła kwota łączna

11 240 302,08 zł, (w marcu 2021 r. z tytułu I, II transzy oraz w kwietniu 2021 r. z tytułu III transzy w/w dofinansowania). W I kwartale 2021 roku ujęto otrzymane dofinansowanie w wysokości 7 494 tys. zł, które pomniejszyło koszt świadczeń pracowniczych w tym okresie. Zgodnie ze złożonym wnioskiem zostały dofinansowane wynagrodzenia pracowników oraz składki na ubezpieczenie społeczne za miesiące luty, marzec i kwiecień 2021 r. Końcowa decyzja co do ostatecznej wysokości dofinansowania oraz jego ewentualnego zwrotu zostanie podjęta po całkowitym rozliczeniu wniosku tj. w terminie do 30 maja 2021 r.

- Kontynuacja polityki cenowej ukierunkowanej na utrzymanie wyższej rentowności brutto ze sprzedaży aniżeli w okresie przed pandemią koronawirusa.
- Kontynuacja polityki ścisłej dyscypliny kosztowej.
- Utrzymanie niskiego zadłużenia, co przy dodatkowym pozytywnym wpływie najniższych historycznie stóp procentowych doprowadziło do spadku kosztów odsetkowych o 42% rok do roku.

4. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik działalności

W omawianym okresie sprawozdawczym nietypowym zdarzeniem, a mającym wpływ na wyniki działalności gospodarczej miała pomoc z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestojem, przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19, która została opisana w punkcie 3.

5. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Emitentem i Grupą Kapitałową

W omawianym okresie nie miały miejsca zmiany organizacji Grupy, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.

W kwietniu 2021 r. została przeniesiona siedziba AP Auto Partner RO s.r.l. w Rumunii z Timisoary do Bukaresztu.

6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz finansowych na 2021 r. dla Spółki i Grupy Kapitałowej.

7. Określenie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ Emitenta

W okresie od przekazania raportu rocznego za rok 2020, tj. od dnia 31 marca 2021 r. do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. do dnia 18 maja 2021 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 18 maja 2021 r., tj. na dzień publikacji niniejszego raportu są:

| Akcjonariusz | Liczba posiadanych akcji | Liczba głosów na WZ | Udział w kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Aleksander Górecki | 29 883 577 | 29 883 577 | 22,878% | 22,878% |
| Katarzyna Górecka | 35 060 681 | 35 060 681 | 26,841% | 26,841% |
| AEGON Otwarty Fundusz Emerytalny | 6 700 000 | 6 700 000 | pow. 5%* | pow. 5%* |
| Otwarty Fundusz Emerytalny „Złota Jesień” (OFE PZU) | 8 617 124 | 8 617 124 | pow. 5%** | pow. 5%** |
| Nationale Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. | 8 170 536 | 8 170 536 | pow. 5%*** | pow. 5%*** |

* AEGON Otwarty Fundusz Emerytalny w ostatnim otrzymanym przez Emitenta zawiadomieniu z dnia 7 czerwca 2016 r. poinformował, że posiada 6 700 000 akcji Emitenta, które wg obliczeń Spółki według aktualnej wysokości kapitału zakładowego stanowią obecnie 5,148% udziału w ogólnej liczbie głosów.

**Otwarty Fundusz Emerytalny „Złota Jesień” (OFE PZU) w ostatnim otrzymanym przez Emitenta zawiadomieniu z dnia 10 kwietnia 2017 r. poinformował, że posiada 8 617 124 akcji Emitenta, które wg obliczeń Spółki według aktualnej wysokości kapitału zakładowego stanowią obecnie 6,622% udziału w ogólnej liczbie głosów.

***Nationale - Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. poprzez zarządzane fundusze: Nationale - Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale - Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny poinformowało Emitenta o przekroczeniu progu 5% w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu w zawiadomieniu z dnia 8 stycznia 2018 r. które wg obliczeń Spółki według aktualnej wysokości kapitału zakładowego stanowią obecnie 6,279% udziału w ogólnej liczbie głosów.

8. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta (dla każdej osoby oddzielnie)

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki w okresie od przekazania raportu rocznego za rok 2020 tj. od dnia 31 marca 2021 r. do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. do dnia 18 maja 2021 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta:

W dniu 12 kwietnia 2021 r. Emitent otrzymał zawiadomienie od Wiceprezesa Zarządu Piotra Janty o zbyciu 67 451 sztuk akcji Emitenta

Na podstawie otrzymanych oświadczeń w tabeli poniżej przedstawiono ilość akcji znajdujących się w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień publikacji raportu.

| Imię i nazwisko | Funkcja | Liczba posiadanych akcji Emitenta | Wartość nominalna posiadanych akcji Emitenta (PLN) |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| Aleksander Górecki | Prezes Zarządu | 29 883 577 | 2 988 357,70 |
| Andrzej Manowski | Wiceprezes Zarządu | 375 000 | 37 500,00 |
| Piotr Janta | Wiceprezes Zarządu | 210 000 | 21 000 ,00 |
| Jarosław Plisz | Przewodniczący Rady Nadzorczej | 20 | 2,00 |
| suma: | | 30 468 597 | 3 046 859,70 |

Źródło: Grupa

9. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Nie toczą się żadne istotne postępowania w zakresie zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej.

10. Informacja o transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

Spółki wchodzące w skład Grupy dokonują transakcji z podmiotami powiązanymi wyłącznie na warunkach rynkowych. Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi zostały szczegółowo opisane w nocie nr 25 Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz w części II. raportu dotyczącej Informacji finansowej Auto Partner S.A.

11. Znaczące poręczenia i gwarancje (otrzymane i udzielone) ze szczególnym uwzględnieniem jednostek powiązanych

Emitent oraz jednostki od niego zależne nie udzieliły poręczenia kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, dla którego łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

12. Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Auto Partner

Informacja o podstawowych produktach, towarach i usługach

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.

Grupa oferuje produkty markowe, dostarczane przez ok. 200 producentów o renomowanych markach, takich jak MEYLE, TRW, ZF, Schaeffler czy KYB. Aktualnie w ofercie znajdują się pozycje obejmujące następujące obszary:

- Akcesoria
- Amortyzatory i sprężyny
- Filtry
- Linki, przewody, opaski
- Oleje i chemia samochodowa
- Paski napędowe i rolki
- Układ chłodzenia, klimatyzacja
- Układ elektryczny
- Układ hamulcowy
- Układ napędowy
- Układ zasilania
- Układ zawieszenia i kierowniczy
- Układy wydechowe
- Uszczelki i części silnika
- Wycieraczki
- Wyposażenie warsztatów

Charakterystyka geograficznych rynków Grupy

Aktualnie podstawowym rynkiem zbytu Grupy jest rynek krajowy. Grupa realizuje również zdobywając coraz większy udział w strukturze przychodów sprzedaż eksportową, głównie poprzez dostawy bezpośrednio z magazynu centralnego. Grupa realizuje aktualnie dostawy do klientów na terenie Niemiec, Austrii, Czech, Słowacji, Węgier, Rumunii, Słowenii, Chorwacji, Serbii, Bośni i Hercegowiny, Litwy, Łotwy, Estonii, Ukrainy, Rosji, Holandii, Belgii, Luksemburga, Danii, Finlandii, Francji i Włoch.

Struktura przychodów w podziale na sprzedaż krajową i eksportową:

| Za okres zakończony 31 marca | | | | |
|--------------------------------------|---------|------------|---------|------------|
| | 2021 | | 2020 | |
| | PLN'000 | udział [%] | PLN'000 | udział [%] |
| Sprzedaż towarów - kraj | 261 587 | 55,0% | 217 169 | 58,5% |
| Sprzedaż towarów - UE | 211 183 | 44,4% | 150 799 | 40,6% |
| Sprzedaż towarów - pozostały eksport | 2 437 | 0,5% | 2 523 | 0,7% |
| Sprzedaż usług - kraj | 120 | 0,0% | 420 | 0,1% |

| | | | | |
|---------------------|----------------|-------------|----------------|---------------|
| Sprzedaż usług - UE | 362 | 0,1% | 192 | 0,1% |
| Razem | 475 689 | 100% | 371 103 | 100,0% |

Źródło: Grupa, Śródroczne Skrócone Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Przewidywany rozwój Grupy

Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Auto Partner realizują wspólną i jednolitą strategię rozwoju. Strategią Grupy jest zapewnienie trwałego wzrostu wartości dla akcjonariuszy przez dalszy wzrost skali działalności, zwiększenie udziału w rynku i umacnianie jej pozycji rynkowej przy jednoczesnej koncentracji na efektywności procesów biznesowych w celu realizacji atrakcyjnych marż.

Zarząd określił cztery główne cele strategiczne Grupy:

1. Wzrost skali działania,
2. Dalsza dywersyfikacja produktowa,
3. Dalszy wzrost rentowności,
4. Rozszerzenie działalności o nowe rynki.

13. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa wraz z opisem istotnych dokonań i niepowodzeń Emitenta i jego Grupy

Opis sytuacji finansowej w pierwszym kwartale 2021 r.

W pierwszym kwartale 2021 r. Grupa odnotowała 28,2% wzrost obrotów w porównaniu do analogicznego kwartału roku poprzedniego. Wzrost spowodowany był w większym stopniu wzrostem sprzedaży zagranicznej (+39,4%), choć w kraju dynamika była również wysoka (+20,3%). Większa dynamika wzrostu sprzedaży w stosunku do wyników notowanych w poprzednich kwartałach była spowodowana niższą bazą, wynikającą ze spadku przychodów w marcu 2020 r. (w stosunku do roku poprzedniego), wywołanym działaniami rządów europejskich państw w ramach walki z pandemią koronawirusa.

Rentowność marży brutto ze sprzedaży utrzymywała pozytywny trend z poprzednich kwartałów i osiągnęła istotnie wyższy poziom w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku (27,6% vs 26,2%), pomimo dalszego zwiększania udziału sprzedaży eksportowej charakteryzującej się niższą marżą brutto, ale jednocześnie niższymi kosztami operacyjnymi.

Wzrost rentowności na poziomie operacyjnym to w dużej mierze wynik wspomnianego wyżej wyraźnego wzrostu rentowności brutto na sprzedaży. Poza tym cały czas utrzymywana była dyscyplina kosztowa.

Dodatkowo pozytywny wpływ (w kwocie 7,5 mln PLN, która jest równa sumie dwóch transz otrzymanych w pierwszym kwartale 2021 r.) na obniżenie kosztów operacyjnych i tym samym wzrost zysku miało uzyskane wsparcie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach, przyznane na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestoje, przestoje ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Zostało ono uzyskane na podstawie art. 15gg ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r., poz. 374 ze zm.).

Poza powyżej opisanymi czynnikami, osiągnięcie poprawy rentowności brutto i netto został wsparte niższymi kosztami finansowymi, wskutek istotnie niższych kosztów odsetkowych (wynikających ze znaczącego spadku zadłużenia oraz historycznie najniższych stóp procentowych) oraz braku znaczących różnic kursowych na działalności finansowej.

W wyniku opisanych powyżej czynników Grupa osiągnęła w I kwartale br. zysk netto w wysokości 37,8 mln PLN (12,7 mln PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego), czyli wyższy o 197,8%.

Wskaźniki finansowe

Grupa w procesie bieżącej działalności posługuje się miernikami rentowności, sprawności zarządzania, zadłużenia i płynności. Przedstawione poniżej wskaźniki stanowią Alternatywne Pomiar Wyników (wskaźniki APM). Zdaniem Spółki dostarczają one istotnych informacji na temat sytuacji finansowej, efektywności działania, rentowności oraz przepływów gotówkowych Grupy. Zastosowane wskaźniki APM powinny być analizowane wyłącznie jako informacje dodatkowe i powinny być rozpatrywane łącznie ze skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi Grupy, gdyż ułatwiają one analizę i ocenę osiąganych przez Grupę wyników finansowych na przestrzeni poszczególnych okresów sprawozdawczych. Stanowią też przydatne informacje na temat sytuacji finansowej i w opinii Spółki pozwalają na optymalną ocenę osiąganych wyników finansowych Grupy.

Użyte wskaźniki zostały wyliczone wg formuł przytoczonych poniżej.

Należy zwrócić uwagę na wpływ zmiany prezentacji doszacowanej wartości rabatów obrotowych należnych od dostawców, opisanej w nocy nr 3.2 Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Auto Partner S.A., na wartość należności i zobowiązań handlowych, a co za tym idzie wartość wybranych wskaźników. Zmiany prezentacji dokonano od Sprawozdania Finansowego za rok 2020, na dzień 31.12.2020 roku. Dane na wcześniejsze daty bilansowe, użyte do kalkulacji wskaźników, zostały odpowiednio przekształcone, powodując zmiany w wartościach wskaźników w stosunku do tych publikowanych w przeszłych sprawozdaniach.

Wskaźniki rentowności

W tabelach poniżej przedstawiono wskaźniki rentowności Grupy we wskazanych okresach.

| | Za okres zakończony 31 marca sprawozdanie skonsolidowane | | |
|---|--|---------|---------|
| | 2021 | 2020 | 2019 |
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| EBITDA (w tys. zł) ¹ | 42 421 | 13 346 | 25 624 |
| Rentowność brutto ze sprzedaży (w %) ² | 27,6 | 26,2 | 26,6 |
| Marża na EBITDA (w %) ³ | 8,9 | 3,6 | 7,8 |
| Rentowność działalności operacyjnej (EBIT) (w %) ⁴ | 10,2 | 5,1 | 6,6 |
| Rentowność zysku przed opodatkowaniem (w %) ⁵ | 9,8 | 4,2 | 5,9 |
| Rentowność zysku netto (w %) ⁶ | 7,9 | 3,4 | 4,7 |

Źródło: Grupa

- (1) Grupa definiuje i oblicza EBITDA jako zysk (strata) na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.
- (2) Rentowność brutto ze sprzedaży jest definiowana jako zysk (strata) brutto na sprzedaży za okres obrotowy do wartości przychodów ze sprzedaży we wskazanym okresie
- (3) Marża na EBITDA jest definiowana jako EBITDA za okres obrotowy do wartości przychodów ze sprzedaży we wskazanym okresie
- (4) Rentowność działalności operacyjnej (EBIT) jest definiowana jako zysk (strata) na działalności operacyjnej za okres obrotowy do wartości przychodów ze sprzedaży we wskazanym okresie
- (5) Rentowność zysku przed opodatkowaniem jest definiowana jako zysk przed opodatkowaniem za okres obrotowy do wartości przychodów ze sprzedaży we wskazanym okresie
- (6) Rentowność zysku netto jest definiowana jako zysk netto za okres do wartości przychodów ze sprzedaży we wskazanym okresie.

| | Za okres zakończony 31 marca sprawozdanie skonsolidowane | | Za rok sprawozdanie skonsolidowane | |
|------------------------|--|---------|---------------------------------------|---------|
| | 2021 | 2020 | 2020 | 2019 |
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| ROE ⁷ (w %) | 30,5 | 13,4 | 25,9 | 17,1 |
| ROA ⁸ (w %) | 17,5 | 6,7 | 14,4 | 8,6 |

Źródło: Grupa

- (1) Grupa definiuje i oblicza ROE jako zysk netto za dany okres podzielony przez średnią wartość salda kapitału własnego (obliczonego jako średnia arytmetyczna kapitału własnego na koniec poprzedniego okresu i na koniec okresu sprawozdawczego)
- (2) Grupa definiuje i oblicza ROA jako zysk netto za dany okres podzielony przez średnią wartość salda aktywów (obliczonego jako średnia arytmetyczna sumy aktywów na koniec poprzedniego okresu i na koniec okresu sprawozdawczego)

Wskaźniki sprawności zarządzania

W tabeli poniżej przedstawiono wskaźniki sprawności zarządzania Grupy we wskazanych okresach.

| | Wg stanu na dzień | | | |
|---|-----------------------------|------------|------------|------------|
| | Sprawozdanie Skonsolidowane | | | |
| | 31.03.2021 | 31.03.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| | dni | dni | dni | dni |
| Okres rotacji zapasów (w dniach) ^{1*} | 144 | 156 | 147 | 152 |
| Okres inkasa należności (w dniach) ² | 29 | 23 | 27 | 26 |
| Okres spłaty zobowiązań (w dniach) ³ | 41 | 28 | 30 | 35 |
| Cykl konwersji gotówki ⁴ | 132 | 151 | 144 | 143 |

Źródło: Grupa

- (1) Grupa definiuje i oblicza okres rotacji zapasów jako stosunek średniej sumy wartości salda zapasów oraz aktywa z tytułu prawa do zwrotu towarów (obliczonego jako średnia arytmetyczna stanu na koniec poprzedniego okresu i na koniec okresu sprawozdawczego) do wysokości kosztu własnego sprzedaży w okresie pomnożony przez liczbę dni danego okresu.
- (2) Grupa definiuje i oblicza okres rotacji należności jako stosunek średniej wartości salda należności handlowych oraz pozostałych należności (obliczonego jako średnia arytmetyczna należności handlowych oraz pozostałych należności na koniec poprzedniego okresu i na koniec okresu sprawozdawczego) do wysokości przychodów w okresie pomnożony przez liczbę dni danego okresu.
- (3) Grupa definiuje i oblicza okres rotacji zobowiązań jako stosunek średniej wartości salda zobowiązań handlowych, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu prawa do zwrotu towarów (obliczonego jako średnia arytmetyczna zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań na koniec poprzedniego okresu i na koniec okresu sprawozdawczego) do wysokości kosztu własnego sprzedaży w okresie pomnożony przez liczbę dni danego okresu.
- (4) Grupa definiuje i oblicza okres cyklu konwersji gotówki jako sumę okresów rotacji zapasów i inkasa należności pomniejszoną o okres spłaty zobowiązań

Wskaźniki zadłużenia

W tabeli poniżej przedstawiono wskaźniki zadłużenia Grupy.*

| | Wg stanu na dzień | | | |
|---|-----------------------------|------------|------------|------------|
| | Sprawozdanie skonsolidowane | | | |
| | 31.03.2021 | 31.03.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia (w %) ¹ | 46,0 | 49,9 | 38,9 | 50,3 |
| Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (w %) ² | 8,6 | 20,3 | 11,5 | 20,9 |
| Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego (w %) ³ | 37,4 | 29,5 | 27,4 | 29,4 |
| Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym (w %) ⁴ | 117,5 | 100,5 | 157,3 | 98,9 |

Źródło: Grupa

- (1) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik ogólnego zadłużenia jako stosunek wysokości zobowiązań ogółem na dany dzień bilansowy do wysokości aktywów ogółem na dany dzień bilansowy
- (2) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik zadłużenia długoterminowego jako stosunek wysokości zobowiązań długoterminowych na dany dzień bilansowy do wysokości aktywów ogółem na dany dzień bilansowy
- (3) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego jako stosunek wysokości zobowiązań krótkoterminowych na dany dzień bilansowy do wysokości aktywów ogółem na dany dzień bilansowy
- (4) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym jako stosunek wysokości kapitału własnego na dany dzień bilansowy do wysokości zobowiązań ogółem na dany dzień bilansowy

Wskaźniki płynności

W tabeli poniżej przedstawiono wskaźniki płynności kapitału obrotowego Grupy.

| | Wg stanu na dzień | | |
|--|-----------------------------|------------|------------|
| | Sprawozdanie skonsolidowane | | |
| | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Wskaźnik bieżącej płynności ¹ | 2,26 | 2,97 | 2,79 |
| Wskaźnik wysokiej płynności ² | 0,57 | 0,70 | 0,66 |
| Wskaźnik podwyższonej płynności ³ | 0,08 | 0,10 | 0,12 |

Źródło: Grupa

- (1) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik bieżącej płynności jako stosunek wysokości aktywów obrotowych na dany dzień bilansowy do wysokości zobowiązań krótkoterminowych na dany dzień bilansowy
- (2) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik wysokiej płynności jako stosunek wysokości aktywów obrotowych razem pomniejszonych o zapasy oraz o aktywo z tytułu prawa do zwrotu towarów na dany dzień bilansowy do wysokości zobowiązań krótkoterminowych na dany dzień bilansowy
- (3) Grupa definiuje i oblicza wskaźnik podwyższonej płynności jako stosunek wysokości środków pieniężnych i ich ekwiwalentów powiększonych o krótkoterminowe aktywa finansowe na dany dzień bilansowy do wysokości zobowiązań krótkoterminowych na dany dzień bilansowy

Zatrudnienie

Stan zatrudnienia w Grupie przedstawia się następująco:

| | Stan na 31/03/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Liczba pracowników | 1 885 | 1 782 |

Źródło: Grupa

14. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Istnieją następujące czynniki, które będą mogły mieć wpływ na wyniki Grupy w przyszłych okresach:

- Zwiększenie powierzchni magazynowej w centrum logistycznym w Bieruniu, w HUBie w Pruszkowie oraz rozważane utworzenie nowego centrum logistyczno – magazynowego. Zgodnie z zawartym w dniu 20 października 2020 r. aneksem do umowy najmu z firmą MLP Pruszków IV Sp. z o.o w II kwartale 2021 roku zostanie powiększona wynajmowana powierzchnia w centrum magazynowo – logistycznym w Pruszkowie o dodatkowe 3 807 m2 powierzchni magazynowej i 490 m2 powierzchni biurowej.
- Realizacja przyjętego przez Radę Nadzorczą Auto Partner S.A. w dniu 9 kwietnia 2019 r. Regulaminu Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. na okres 2019 – 2021 roku. Zgodnie z danymi finansowymi zawartymi w opublikowanym w skonsolidowanym raporcie rocznym za rok 2020, po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2020 oraz pod warunkiem podjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki uchwały przyznającej Członkom Zarządu premię za w/w okres puła premii w łącznej wysokości 5.360.000 zł przeznaczona na cały okres trwania Programu zostanie wyczerpana. Tym samym realizacja ww. Programu zostanie automatycznie zakończona.
- Realizacja przyjętego przez Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. w dniu 30 maja 2019 r. Regulaminu Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Maxgear Sp. z o.o.: Grzegorza Pała oraz Arkadiusza Cieplaka na zasadach analogicznych jak w Regulaminie dla Członków Zarządu Auto Partner S.A. Zgodnie z danymi finansowymi zawartymi w opublikowanym w skonsolidowanym raporcie rocznym za rok 2020, po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2020 oraz pod warunkiem podjęcia przez Zgromadzenie Wspólników Maxgear Sp. z o.o. uchwały przyznającej Członkom Zarządu premię za w/w okres puła premii w łącznej wysokości 2.640.000 zł przeznaczona na cały okres trwania Programu zostanie wyczerpana. Tym samym realizacja ww. Programu zostanie automatycznie zakończona.

- Rozwój w Polsce i na świecie sytuacji związanej ze stanem pandemii koronawirusa. Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie identyfikuje utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej. Jednak z uwagi na utrzymujący się stan pandemii jako główne czynniki ryzyka będące skutkiem epidemii i działań podejmowanych w celu jej zakończenia Emitent definiuje ryzyko spadku siły nabywczej konsumenta oraz ograniczenie jego mobilności związane z procesami regulującymi przemieszczanie się ludności, jak również ryzyko utrudnień na granicach międzypaństwowych, które może mieć wpływ na utrudnienia w transporcie do zagranicznych klientów. 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 oraz Grupy Kapitałowej. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd Emitenta od połowy marca 2020 roku prowadzi bieżący monitoring sytuacji gospodarczej i finansowej Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. 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 Grupy. Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów 2021 r. może ulec zmianie.

15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę

- W dniu 11 stycznia 2021 r. Emitent zawarł umowę z firmą Global One Automotive GmbH z siedzibą we Frankfurcie, mocą której udzielił firmie Global One pożyczki w wysokości 525.000,00 EUR. Oprocentowanie pożyczki wynosi 4,5%. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 18 czerwca 2021 r. Emitent posiada 6,66% udziałów w firmie Global One Automotive GmbH z tytułu uczestnictwa w Międzynarodowej Grupie Zakupowej, do której należy od 2017 r.
- W dniu 15 marca 2021 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w przedmiocie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dot. wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 13 062 000 złotych tj. po 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) na jedną akcję. Pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 103 002 622, 21 złotych Zarząd zarekomendował przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. Rada Nadzorcza Spółki w dniu 30 marca 2021 r. pozytywnie zaopiniowała w/w wniosek Zarządu. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za rok obrotowy 2020 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 27 maja 2021 r.
- W dniu 1 kwietnia 2021 r. Emitent podpisał aneks do umowy Faktoringu – Finansowania Dostaw z dnia 29 marca 2019 roku zawartej z Santander Factoring sp. z o.o. Mocą w/w aneksu umowa została przedłużona na kolejny rok tj. do dnia 31.03.2022 r.

Podpisy Członków Zarządu

Aleksander Górecki – Prezes Zarządu

Andrzej Manowski – Wiceprezes Zarządu

Piotr Janta – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kamila Oblodecka Pieńkosz – Główna Księgowa