

**GRUPA KAPITAŁOWA
INTER CARS**

*Raport kwartalny zawierający Śródroczne skrócone skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A.
sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony
30 września 2022 roku*



| | |
|---|-----------|
| 1. Podsumowanie działalności oraz skonsolidowanych i jednostkowych wyników finansowych – trzy kwartały 2022 roku..... | 4 |
| 2. Istotne oceny i oszacowania | 8 |
| 3. Sezonowość..... | 8 |
| 4. Informacje na temat segmentów działalności..... | 8 |
| Zobowiązania w podziale na segmenty operacyjne | 9 |
| 5. Dywidenda | 9 |
| 6. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych..... | 9 |
| 7. Zobowiązania warunkowe i poręczenia | 11 |
| 8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na 2022 rok | 11 |
| 9. Wykaz akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji** | 11 |
| 10. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Inter Cars S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. | 12 |
| 11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej..... | 12 |
| 12. Transakcje z jednostkami powiązаныmi..... | 12 |
| 13. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta..... | 13 |
| 14. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, na który sporządzono raport, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta | 13 |
| 15. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji. | 13 |
| 16. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału | 13 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY INTER CARS..... | 15 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 15 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 16 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 17 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 19 |
| I. Zmiany w prezentacji | 20 |
| II. Stosowane kursy walut do przeliczenia danych za 3 kwartał 2022 roku | 20 |
| SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INTER CARS S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU | 22 |
| Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | 22 |
| Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów..... | 23 |
| Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 26 |
| 1. Zasady rachunkowości | 27 |
| 2. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych..... | 28 |
| 3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym | 29 |
| Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 | 31 |
| I. Informacje o Grupie Kapitałowej Inter Cars | 31 |
| II. Skład Grupy Kapitałowej..... | 32 |
| III. Oświadczenie o zgodności z MSSF | 35 |
| IV. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 35 |
| V. Zatwierdzenie do publikacji..... | 36 |

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Inter Cars

| | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | tys. zł | tys. zł | tys. eur | tys. eur |
| Dane dotyczące wzrostu i zysków | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 10 930 882 | 8 752 382 | 2 331 673 | 1 920 014 |
| Marża na sprzedaży | 31,0% | 30,5% | | |
| EBITDA | 874 821 | 710 039 | 186 609 | 155 762 |
| EBITDA jako procent sprzedaży | 8,00% | 8,11% | | |
| EBITDA (narastająco za ostatnie 12 miesięcy) | 1 203 506 | 922 700 | 256 721 | 202 413 |
| Dług netto/ EBITDA | 1,58 | 1,39 | | |
| Podstawowy wskaźnik zysku na 1 akcję (w zł) | 38,35 | 33,45 | 8,18 | 7,34 |
| Rozwodniony wskaźnik zysku na 1 akcję (w zł) | 38,35 | 33,45 | 8,18 | 7,34 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 765 270 | 614 828 | 163 240 | 134 875 |
| Zysk netto | 543 304 | 473 861 | 115 892 | 103 951 |
| Przepływy | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | (170 468) | (32 488) | (36 363) | (7 127) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | (125 986) | (52 171) | (26 874) | (11 445) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | 376 220 | 102 144 | 80 252 | 22 407 |
| Zatrudnienie i ilość filii | | | | |
| Pracownicy | | | | |
| Podmiot dominujący | 856 | 712 | | |
| Spółki zależne | 3 116 | 2 782 | | |
| Filie | | | | |
| Podmiot dominujący | 243 | 243 | | |
| Spółki zależne | 367 | 331 | | |
| | Na dzień | | Na dzień | |
| | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | | |
| | tys. zł | tys. zł | tys. eur | tys. eur |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 320 431 | 240 665 | 65 800 | 52 325 |
| Suma bilansowa | 8 630 351 | 6 282 666 | 1 772 219 | 1 365 975 |
| Kredyty, pożyczki, leasing finansowy | 2 227 465 | 1 480 349 | 457 404 | 321 857 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego | 3 640 818 | 3 089 684 | 747 632 | 671 758 |

Do wyliczenia wybranych danych finansowych w EUR zastosowano następujące kursy:

- dla pozycji bilansowych – kurs NBP z dnia 30 września 2022 roku – 1 EUR = 4,8698 PLN, kurs NBP z dnia 31 grudnia 2021 roku – 1 EUR = 4,5994 PLN oraz kurs NBP z dnia 30 września 2021 roku – 1 EUR = 4,6329 PLN
- dla pozycji rachunku zysków i strat i przepływów pieniężnych – kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 3 kwartałów 2022 i 2021 roku, odpowiednio: 1 EUR = 4,6880 PLN i 1 EUR = 4,5585 PLN.

Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy oraz opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących



1. Podsumowanie działalności oraz skonsolidowanych i jednostkowych wyników finansowych – trzy kwartały 2022 roku

Omówienie wyników finansowych Grupy Inter Cars

- W okresie 9 miesięcy 2022 roku Grupa odnotowała **24,9% wzrost skonsolidowanych przychodów** ze sprzedaży w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku. Wysoka dynamika sprzedaży była efektem utrzymującego się wysokiego popytu oraz wysokich kosztów produkcji, które powodowały automatyczny wzrost cen, a także rozwoju sprzedaży na rynkach zagranicznych. Popyt na części zamienne był dodatkowo wspierany spadkiem sprzedaży nowych aut osobowych (mierzonej liczbą rejestracji) w Europie w odniesieniu do pierwszych sześciu miesięcy ubiegłego roku. Mniejsza sprzedaż nowych aut powodowała konieczność dłuższej eksploatacji dotychczasowych, używanych aut, a zatem również ich napraw i serwisowania.
- **Sprzedaż eksportowa** rozumiana jako sprzedaż realizowana przez zagraniczne spółki dystrybucyjne oraz sprzedaż bezpośrednia (z Inter Cars S.A.) do kontrahentów zagranicznych **wzrosła o 29%** w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.
- Przychody Inter Cars z rynku krajowego stanowiły około 42% przychodów łącznie całej Grupy Kapitałowej (uwzględniając wyłączenia konsolidacyjne) natomiast w analogicznym okresie poprzedniego roku udział przychodów Inter Cars z rynku krajowego wynosił 44%. Rynek polski pozostaje podstawowym rynkiem sprzedaży dla Grupy Kapitałowej.
- Sprzedaż prowadzona przez spółkę Inter Cars Ukraina (stanowiąca w 2021 roku prawie 5% obrotu Grupy) odbywa się w znacznie mniejszym zakresie niż przed 24 lutego 2022. Obecnie działa 37 filii z 38, a sprzedaż jest realizowana na poziomie ok. 75% przychodów z analogicznych miesięcy roku 2021.
- Na koniec marca 2022 Grupa dokonała odpisu aktualizującego, w wysokości 75 mln zł, co odpowiada wartości towaru i środków trwałych, zlokalizowanych w magazynie centralnym w Kijowie, Ukraina. Magazyn został zniszczony w wyniku działań wojennych prowadzonych przez Federację Rosyjską w Ukrainie. Zarząd szacuje iż aktywa netto spółki Inter Cars Ukraina, po dokonaniu odpisu aktualizującego, wynoszą około 75 mln zł. Pozostały majątek, nie objęty odpisem, jest rozproszony w wielu lokalizacjach zachodniej i centralnej Ukrainy, stąd ryzyko kolejnych odpisów w ocenie Zarządu jest znikome.

- **Skonsolidowana marża** na sprzedaży towarów za 3 kwartały 2022 roku wyniosła 31,0%, natomiast w analogicznym okresie roku ubiegłego wyniosła 30,5%. W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku wpływ różnic kursowych na zmianę marży wyniósł -0,3 p.p., natomiast w analogicznym okresie 2021 roku wpływ różnic kursowych był znikomy. Po wyeliminowaniu wpływu różnic kursowych marża wyniosłaby odpowiednio 31,3% dla 9 miesięcy 2022 roku oraz 30,5% dla 9 miesięcy 2021 roku.
- Udział kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu, za okres 9 miesięcy 2022 roku, w stosunku do przychodów ze sprzedaży wynosi 13,1% i jest wyższy o 0,2 p.p. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego (12,9%).

Wzrost kosztów wynika przede wszystkim ze wzrostu kosztów wynagrodzeń i rosnących kosztów transportu. Dynamikę kosztów Grupa utrzymała jednak znacznie poniżej dynamiki sprzedaży.
- Koszty finansowania Grupy w 3 kwartałach 2022 roku wzrosły, w porównaniu do analogicznego okresu roku 2021. Wpływ na to miało zwiększenie nominalnego poziomu kredytu oraz rosnący poziom wskaźnika WIBOR, stanowiącego podstawę kalkulacji odsetek.
- **Skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej** za okres 9 miesięcy 2022 roku wyniósł 765 270 tys. PLN i był wyższy o 150 442 tys. PLN od zysku operacyjnego z analogicznego okresu roku poprzedniego.
- **Skonsolidowany zysk netto** za okres 9 miesięcy 2022 roku wynosi 543 304 tys. PLN i jest wyższy o 69 443 tys. PLN od zysku za 9 miesięcy 2021 roku.
- **Skonsolidowana EBITDA** za okres 12 miesięcy narastająco za okres kończący się 30 września 2022 roku wyniosła 1 203 506 tys. zł (liczona narastająco jako zysk na działalności operacyjnej plus amortyzacja) i była wyższa o 280 806 tys. zł w porównaniu do roku 2021.
- **Wskaźnik Dług netto/EBITDA** wyniósł 1,58 na 30 września 2022 roku (analogicznie 1,39 na dzień 30 września 2021 r.)
- Głównym czynnikiem wpływającym na poziom wyniku Grupy jest przede wszystkim wysoka dynamika sprzedaży, której towarzyszy wysoka dynamika zysków. W ocenie Zarządu Spółki 3 kwartały 2022 roku należy uznać za bardzo pozytywne dla Grupy Kapitałowej, pomimo niestabilnego otoczenia ekonomicznego. Wysiłki Grupy Kapitałowej Inter Cars koncentrują się na zapewnieniu dostępności towarów oraz optymalizacji łańcuchów dostaw.
- Poziom zapasów na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 4 470 113 tys PLN i jest wyższy o 35% w stosunku do stanu na 30 września 2021 roku. Wzrost poziomu zapasów nieznacznie powyżej dynamiki sprzedaży wynika m.in. z tego, iż Grupa kapitałowa chce zapewnić dostępność towarów dla klientów w zakresie pełnej oferty Inter Cars w IV kwartale 2022 roku oraz na przełomie lat 2022/2023. Strategia ta była podyktowana również zapowiadanyymi na 2022 rok podwyżkami cen u dostawców.
- Ujemna wartość środków pieniężnych z działalności operacyjnej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jest spowodowana głównie zwiększeniem stanów magazynowych w Grupie Inter Cars. Jest to świadomy zabieg mający na celu zabezpieczenie bieżących i stałych dostaw części do odbiorców. Zarząd spodziewa się, iż w 4 kwartale 2022 roku i 1 kwartale 2023 z przyczyn logistycznych opóźnień u dostawców, mogą nastąpić u nich braki w dostawach do magazynów Grupy.
- Efektywna stopa podatkowa dla Grupy narastająco za 9 miesięcy wyniosła 20,23%.
- **Przychody według obszarów geograficznych.** Grupa konsekwentnie realizuje politykę ekspansji terytorialnej na obszarze Europy Środkowej i Wschodniej. Rynki te wykazują się dużym potencjałem wzrostu. W bieżącym okresie sprawozdawczym, Grupa odnotowała wzrost sprzedaży na prawie wszystkich rynkach geograficznych, za wyjątkiem Ukrainy, gdzie od lutego 2022 prowadzone są działania wojenne. W okresie 9 miesięcy 2022 roku najwyższą dynamikę sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku (po przeliczeniu na PLN i po włączeniach konsolidacyjnych) odnotowały spółki w następujących krajach: Serbia (wzrost o 165%), Grecja (wzrost o 70%), Niemcy (wzrost o 61%), Mołdawia (wzrost o 57%), Anglia (wzrost o 45%), czy Słowenia (wzrost o 43%).

Przy czym ze spółek o największym wpływie na przychody Grupy należy wskazać spółki dystrybucyjne w następujących krajach: Polska (wzrost o 22%), Rumunia (wzrost o 16%), Łotwa (wzrost o 27%), Słowacja (wzrost o 21%), Czechy (wzrost o 30%), Węgry (wzrost o 27%), Litwa (wzrost o 31%), Bułgaria (wzrost o 35%), czy Chorwacja (wzrost o 25%).

Podstawowe dane finansowe Grupy za III kwartały 2022 roku prezentuje poniższa tabela:

| | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | |
|--|--|-------------------|--|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| (000) | zł | zł | Euro | Euro |
| Rachunek zysków i strat (za okres) | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 10 930 882 | 8 752 382 | 2 331 673 | 1 920 014 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 3 390 837 | 2 670 153 | 723 301 | 585 753 |
| Przychody/koszty finansowe, netto | (84 347) | (23 229) | (17 992) | (5 096) |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 765 270 | 614 828 | 163 240 | 134 875 |
| Zysk (strata) netto | 543 304 | 473 861 | 115 892 | 103 951 |
| Inne dane finansowe | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | (170 468) | (32 488) | (36 363) | (7 127) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | (125 986) | (52 171) | (26 874) | (11 445) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | 376 220 | 102 144 | 80 252 | 22 407 |
| Podstawowy zysk na 1 akcję | 38,35 | 33,45 | 8,18 | 7,34 |
| Marża na sprzedaży | 31,0% | 30,5% | | |
| Marża EBITDA | 8,0% | 8,11% | | |
| Bilans (na dzień) | | | | |
| | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 320 431 | 240 665 | 65 800 | 52 325 |
| Suma bilansowa | 8 630 351 | 6 282 666 | 1 772 219 | 1 365 975 |
| Kredyty, pożyczki, leasing finansowy | 2 227 465 | 1 480 349 | 457 404 | 321 857 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego | 3 640 818 | 3 089 684 | 747 632 | 671 758 |

Omówienie wyników finansowych spółki dominującej Inter Cars S.A.

Podstawowe dane finansowe Inter Cars S.A. prezentuje poniższa tabela:

| | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | |
|--|--|-------------------|--|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | zł | zł | Euro | Euro |
| (’000) | | | | |
| Rachunek zysków i strat (za okres) | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 7 408 120 | 6 010 183 | 1 580 230 | 1 318 456 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 959 377 | 1 513 959 | 417 956 | 332 118 |
| Oплаты licencyjne | (30 867) | (25 382) | (6 584) | (5 568) |
| Przychody/koszty finansowe, netto | (7 533) | 21 132 | (1 607) | 4 636 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 561 115 | 395 266 | 119 692 | 86 710 |
| Zysk (strata) netto | 454 349 | 340 108 | 96 917 | 74 610 |
| Inne dane finansowe | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | (442 552) | (117 575) | (94 401) | (25 792) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | 21 271 | 22 576 | 4 537 | 4 953 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | 436 796 | 110 866 | 93 173 | 24 321 |
| Podstawowy zysk na 1 akcję | 32,07 | 24,01 | 6,84 | 5,27 |
| Marża na sprzedaży | 26,4% | 25,2% | | |
| Marża EBITDA | 7,96% | 6,98% | | |
| Bilans (na dzień) | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 41 009 | 25 494 | 8 421 | 5 543 |
| Suma bilansowa | 6 734 000 | 4 912 877 | 1 382 808 | 1 068 156 |
| Kredyty, pożyczki, leasing finansowy | 1 781 130 | 1 182 783 | 365 750 | 257 160 |
| Kapitał własny | 2 686 768 | 2 252 538 | 551 720 | 489 746 |

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2022 roku były o **23,3% wyższe** niż przychody w analogicznym okresie 2021 roku.

Marża na sprzedaży za 3 kwartały 2022 roku wyniosła 26,4% (25,2% za 3 kwartały 2021 roku).

Koszty usługi dystrybucji – udział podmiotu zarządzającego filią w zrealizowanej marży. Marża zrealizowana na sprzedaży przez filię dzielona jest między filiantem i Inter Cars w stosunku 50/50. System filii oparty jest na zasadzie powierzenia zarządzania punktem dystrybucyjnym (filia) zewnętrznym podmiotom. Sprzedaż dokonywana jest w imieniu Inter Cars.

Oплаты licencyjne - opłaty za używanie w bieżącej działalności spółek dystrybucyjnych znaków towarowych, które są w posiadaniu Inter Cars Marketing Services sp. z o.o.

Przychody i koszty finansowe obejmują przede wszystkim koszty i przychody z tytułu odsetek od kredytów oraz dywidendę otrzymaną od spółek zależnych. W 3 kwartały 2022 roku Spółka poniosła koszty z tytułu odsetek w wysokości 32 420 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2022 roku koszty odsetek wynoszą 65 107 tys. zł. (w porównaniu do analogicznego okresu 2021 r., odpowiednio: 4 529 tys. zł. i 15 880 tys. zł). Dywidenda otrzymana od Spółek zależnych w 2022 roku wyniosła 64 197 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, papierów dłużnych oraz leasingu finansowego na dzień 30 września 2022 roku osiągnęły łączną wartość 1 781 130 tys. zł, w tym pożyczki od spółek powiązanych: 101 594 tys. zł.

2. Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Oceny i szacunki są weryfikowane na bieżąco. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana.

Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na śródroczne sprawozdanie finansowe nie uległa zmianie w porównaniu do informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu rocznym na dzień 31 grudnia 2021 roku, poza zmianami opisanymi w punkcie V sprawozdania.

3. Sezonowość

W sferze popytu na części występuje sezonowość. Na drugi i trzeci kwartał przypada szczyt sezonu, a początek i końcówka roku odznaczają się słabszym popytem. Ma to bezpośredni związek z sezonowym charakterem niektórych napraw, do których te produkty są potrzebne oraz mniejszą ilością napraw dokonywanych przez klientów w okresie zimowym.

4. Informacje na temat segmentów działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars jest sprzedaż części zamiennych wykazywana jako oddzielny segment operacyjny. Dodatkowo spółki Feber Sp. z o.o., Lauber Sp. z o.o., IC Development & Finance Sp. z o.o., Inter Cars Marketing Services Sp. z o.o. oraz ILS Sp. z o.o. prowadzą działalność w innych segmentach takich jak: produkcja nacze, regeneracja części zamiennych, prowadzenie działalności developerskiej, świadczenie usług marketingowych oraz świadczenie usług logistycznych, natomiast spółka Q-service Truck Sp. z o.o. jest autoryzowanym dealerem samochodów dostawczych marki Isuzu oraz importerem samochodów Ford Trucks. Powyższe obszary działalności indywidualnie nie spełniają kryteriów uznania za segment operacyjny, dlatego prezentowane są w kolumnie „Pozostałe segmenty”.

Grupa Kapitałowa Inter Cars stosuje jednolite zasady księgowe dla wszystkich segmentów i są one takie same jak zasady stosowane do sporządzania sprawozdania finansowego.

Transakcje pomiędzy segmentami dokonywane są na warunkach rynkowych.

Informacje na temat segmentów działalności

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

| | Sprzedaż części zamiennych | Sprzedaż części zamiennych w Ukrainie | Pozostałe segmenty | Wyłączenia | Suma |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Sprzedaż zewnętrzna | 10 348 272 | 314 664 | 267 946 | - | 10 930 882 |
| Sprzedaż między segmentami | 4 999 | - | 606 583 | (611 582) | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 822 693 | (47 697) | 21 806 | (115 690) | 681 112 |

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

| | Sprzedaż części zamiennych | Sprzedaż części zamiennych w Ukrainie | Pozostałe segmenty | Wyłączenia | Suma |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| Sprzedaż zewnętrzna | 8 164 398 | 415 164 | 172 820 | - | 8 752 382 |
| Sprzedaż między segmentami | 3 016 | - | 437 599 | (440 615) | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 607 767 | 30 298 | 10 637 | (57 103) | 591 599 |

| Aktywa w podziale na segmenty operacyjne | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Segment sprzedaży części zamiennych | 11 495 823 | 8 450 362 |
| Segment sprzedaży części zamiennych w Ukrainie | 131 590 | 201 974 |
| Pozostałe segmenty | 641 502 | 576 450 |
| Wyłączenia | (3 638 564) | (2 946 120) |
| | 8 630 351 | 6 282 666 |

Zobowiązania w podziale na segmenty operacyjne

| | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Segment sprzedaży części zamiennych | 7 334 375 | 4 928 950 |
| Segment sprzedaży części zamiennych w Ukrainie | 111 076 | 125 634 |
| Pozostałe segmenty | 228 694 | 170 927 |
| Wyłączenia | (2 684 612) | (2 032 528) |
| | 4 989 533 | 3 192 983 |

5. Dywidenda

Zarząd Spółki w dniu 29 kwietnia 2022 roku podjął uchwałę o przyjęciu wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2021, zgodnie z którym Zarząd będzie wnosił o podział zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że z wypracowanego w roku 2021 zysku netto w kwocie 482 162 138,66 zł tytułem dywidendy zostanie wypłacone akcjonariuszom 20 118 702,00 zł, tj. 1,42 zł na jedną akcję, zaś pozostała część zysku w kwocie 462 043 436,66 zł przeznaczona zostanie na kapitał zapasowy. Zarząd zdecydował również zaproponować Walnemu Zgromadzeniu ustalenie dnia dywidendy na 30 czerwca 2022 roku oraz ustalenie terminu wypłaty dywidendy na 14 lipca 2022 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przyjęła do wiadomości i zaakceptowała wniosek Zarządu z dnia 29 kwietnia 2022 roku co do podziału zysku wypracowanego w roku 2021 i zarekomendowała Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku 2021 zgodnie z wnioskiem Zarządu.

W dniu 31 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, uwzględniając wniosek Zarządu w tym zakresie, który uzyskał pozytywną ocenę Rady Nadzorczej, podjęło uchwałę o podziale zysku za rok obrotowy 2021, zgodnie z którą zysk wypracowany w roku 2021 zostanie podzielony w ten sposób, że z wypracowanego w roku 2021 zysku netto w kwocie 482.162.138,66 zł tytułem dywidendy zostanie wypłacone akcjonariuszom 20 118 702 zł, tj. 1,42 zł na jedną akcję, zaś pozostała część zysku w kwocie 462 043 436,66 zł przeznaczona zostanie na kapitał zapasowy. Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki ustaliło dzień dywidendy na 30 czerwca 2022 roku oraz termin wypłaty dywidendy na 14 lipca 2022 roku.

W dniu 14 lipca 2022 roku została wypłacona dywidenda.

6. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Umowa kredytu konsorcjalnego

Warunki z umowy kredytu konsorcjalnego, zawartej w dniu 14 listopada 2016 roku z późniejszymi zmianami, opisane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy zakończonym 31 grudnia 2021 roku.

W dniu 7 listopada 2022 r. został zawarty Aneks Techniczny do umowy kredytów terminowych i odnawialnych z dnia 14 listopada 2016 r. Na mocy Aneksu została przesunięta data zapadalności kredytów odnawialnych oraz ujednoczona z datą zapadalności kredytu terminowego. Przedłużenie dat zapadalności kredytów odnawialnych oraz kredytu terminowego do docelowych dat, tj. do 30 listopada 2023 r. w przypadku kredytów odnawialnych oraz do 30 listopada 2025 r. w przypadku kredytu terminowego, zostanie wprowadzone do Umowy Kredytu aneksem, który ma zostać zawarty do 9 grudnia 2022 r.

W związku z tym, zgodnie z postanowieniami Aneksu Technicznego, kredytodawcy wyrazili zgodę na zmianę daty zapadalności kredytów odnawialnych udzielonych na podstawie Umowy Kredytu na dzień 9 grudnia 2022 r.

Kredyty bankowe zaciągnięte bezpośrednio przez podmioty powiązane:

Spółka zależna Inter Cars INT d o.o. zawarła umowę kredytową z SKB Banka na kwotę 3 mln eur z okresem zapadalności na 8 grudnia 2022 roku. W lipcu 2022 został zawarty aneks podwyższający limit do 6 mln eur.

W maju 2022 spółka Inter Cars Česká republika s.r.o. podpisała aneks do umowy kredytowej na mocy którego został podwyższony limit do 200 mln CZK z terminem zapadalności 28 lutego 2023 roku.

Inter Cars Romania s.r.l. posiada linię kredytową z limitem 70 mln RON w Banku ING Bank N.V

Spółka Inter Cars Bulgaria Ltd. zawarła z bankiem KBC (dawniej Raiffeisenbank EAD) umowę na linię kredytową w wysokości 10 mln eur z datą zapadalności 31 października 2023 roku. Ponadto w sierpniu 2022 spółka zawarła umowę kredytową z UniCredit Bulbank AO na kwotę 10 mln eur. z datą zapadalności 31 lipiec 2023 r.

Natomiast spółka Inter Cars d o.o. (Bośnia i Hercegowina) zawarła z bankiem Intesa Sanpaolo Banka d.d. umowę kredytową w wysokości 4 mln BAM z datą zapadalności 15 kwiecień 2024 roku.

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2022

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

| | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|--|----------------------------|------------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 1 122 374 | 947 855 | 09.12.2022 |
| - Inter Cars S.A. | | 904 864 | |
| - Inter Cars Slovenská republika s.r.o. | | 35 963 | |
| - Lauber Sp. z o.o. | | 7 028 | |
| ING Bank N.V (Inter Cars Romania s.r.l.) | 68 866 | 43 246 | 11.11.2022 |
| Raiffeisen a.s. (Inter Cars Česká republika s.r.o) | 39 600 | 5 865 | 28.02.2023 |
| SKB Banka (ICSI - Inter Cars INT D o.o.) | 29 219 | 21 330 | 08.12.2022 |
| KBC (dawniej Raiffeisenbank (Bulgaria) EAD) (Inter Cars Bulgaria Ltd) | 48 698 | 45 698 | 31.10.2023 |
| UniCredit Bulbank AO (Inter Cars Bulgaria Ltd.) | 48 698 | 23 172 | 31.07.2023 |
| | 1 357 455 | 1 087 166 | |

Kredyty i pożyczki długoterminowe w wartości nominalnej

| | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|--|----------------------------|----------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 721 814 | 721 814 | 14.11.2024 |
| Intesa Sanpaolo Banka d.d. (Inter Cars d o.o. Bośnia i Hercegowina) | 9 960 | 9 306 | 15.04.2024 |
| | 731 774 | 731 120 | |

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2021

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe w wartości nominalnej

| | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|--|----------------------------|----------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 1 000 374 | 530 521 | 12.11.2022 |
| Inter Cars S.A. | | 495 106 | |
| Inter cars Slovenska Republika s.r.o. | | 25 715 | |
| Lauber Sp. z o.o. | | 9 700 | |
| ING Bank N.V. (Inter Cars Romania s.r.l.) | 65 051 | 46 592 | 11.11.2022 |
| Raiffeisen a.s. (Inter Cars Česká republika s.r.o) | 28 398 | 23 346 | 30.04.2022 |
| SKB Banka (ICSI - Inter Cars INT D o.o.) | 13 798 | 9 659 | 08.12.2022 |
| Raiffeisenbank (Bulgaria) EAD (Inter Cars Bulgaria Ltd) | 45 994 | 42 263 | 30.10.2022 |
| | 1 153 615 | 652 381 | |

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2021 (cd.)

| Kredyty i pożyczki długoterminowe w wartości nominalnej | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|---|----------------------------|----------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 643 814 | 565 500 | 14.11.2024 |
| Intesa Sanpaolo Banka d.d. (Inter Cars d o.o. Bośnia i Hercegowina) | 9 466 | 9 384 | 15.04.2024 |
| | 653 280 | 574 884 | |

7. Zobowiązania warunkowe i poręczenia

W okresie objętym raportem Spółka Inter Cars S.A. jak również spółki zależne nie udzielały poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji o równowartości co najmniej 10% kapitałów własnych.

Zobowiązania warunkowe, zabezpieczenia oraz nieujęte zobowiązania nie uległy istotnej zmianie w porównaniu do opisanych w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku łączna wartość gwarancji i poręczeń osiągnęła wartość 10 435 tys. zł. i składały się na nią gwarancje płatności z tytułu towarów i usług dla dostawców.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na 2022 rok

Grupa Kapitałowa Inter Cars nie publikowała prognoz wyników finansowych.

9. Wykaz akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji**

| Akcyonariusz | Liczba akcji | Łączna wartość nominalna (zł) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| OK Automotive Investments B.V.* | 3 726 721 | 7 453 442 | 26,30% | 26,30% |
| AVIVA Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander | 1 896 778 | 3 793 556 | 13,39% | 13,39% |
| Nationale-Nederlanden PTE SA*** | 1 617 078 | 3 234 156 | 11,41% | 11,41% |
| Andrzej Oliszewski | 1 277 370 | 2 554 740 | 9,02% | 9,02% |
| Razem | 8 517 947 | 17 035 894 | 60,12% | 60,12% |

*OK Automotive Investments B.V. jest podmiotem zależnym od Macieja Oleksowicza – pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

**Wykaz akcjonariuszy sporządzony został w oparciu o zawiadomienia otrzymane w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2005 r., nr 184 poz. 1539 z późniejszymi zmianami), oraz art. 19 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku („rozporządzenie MAR”).

*** Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne SA. fundusze: Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2030, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2035, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2040, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2045, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2050, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2055, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2060

Do dnia przekazania sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała innych zawiadomień o stanie posiadanych akcji.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Ograniczenia dotyczące prawa wykonywania głosu przez akcjonariuszy zostały zawarte w §18a Statutu Spółki, zgodnie z którym żaden z akcjonariuszy, dysponujący powyżej 33% ogółu głosów w Spółce, nie może wykonywać na Walnym Zgromadzeniu więcej niż 33% ogólnej liczby głosów w Spółce istniejących w dniu odbywania Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem, że niniejszego ograniczenia nie stosuje się do celów ustalania nabywców znacznych pakietów akcji.

Jednocześnie zgodnie z postanowieniami Statutu ograniczenie to wygaśnie, jeżeli jeden z akcjonariuszy nabydzie (działając w imieniu własnym oraz na swój rachunek) oraz zarejestruje na Walnym Zgromadzeniu akcje stanowiące ponad 50% ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce, z czego wszystkie akcje w liczbie powodującej przekroczenie 33% ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce oraz wszystkie akcje powyżej tego progu zostaną nabyte przez takiego akcjonariusza w

drodze ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki ogłoszonego zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie.

Powyższa zmiana Statutu Spółki została zarejestrowana przez sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17 maja 2017 roku

10. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Inter Cars S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Łącznie, na dzień publikacji raportu, osoby nadzorujące i zarządzające posiadają bezpośrednio 5 004 091 akcji, co stanowi 35,32% głosów na Walnym Zgromadzeniu Inter Cars.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają żadnych akcji ani udziałów w jednostkach zależnych od Inter Cars.

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Łączna wartość nominalna | Udział w kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|-----------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Zarząd | | | | |
| Maciej Oleksowicz* | 3 726 721 | 7 453 442 | 26,30% | 26,30% |
| | 3 726 721 | 7 453 442 | | |
| Rada Nadzorcza | | | | |
| Andrzej Oliszewski | 1 277 370 | 2 554 740 | 9,02% | 9,02% |
| | 1 277 370 | 2 554 740 | | |
| Razem | 5 004 091 | 10 011 182 | 35,32% | 35,32% |

*OK Automotive Investments B.V. jest podmiotem zależnym od Macieja Oleksowicza – pełniącego funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

Od dnia przekazania poprzedniego raportu tj. 7 września 2022 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcjonariuszy zarządzających i nadzorujących emitenta:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | | | Liczba akcji na dzień 17.11.2022 |
|--------------------|---------------------|-------------|--------------|----------------------------------|
| | na dzień 07.09.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Maciej Oleksowicz | 3 726 721 | - | - | 3 726 721 |
| Andrzej Oliszewski | 1 277 370 | - | - | 1 277 370 |
| Razem | 5 004 091 | - | - | 5 004 091 |

11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym nie wszczynano przed sądem lub organem administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostek od niej zależnych, których łączna wartość stanowi, co najmniej 10% kapitałów własnych Inter Cars S.A.

Jednocześnie informujemy, że nie toczą się przed sądem lub organem administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostek od niej zależnych, których łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Inter Cars S.A.

12. Transakcje z jednostkami powiązanymi

| (w tys. zł) | 1.01.2022-30.09.2022 | 1.01.2021-30.09.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej i Zarządu | | |
| Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej | 573 | 403 |
| Wynagrodzenia Zarządu | 8 373 | 6 173 |
| | 8 946 | 6 576 |

| | 1.01.2022- 30.09.2022 | 1.01.2021- 30.09.2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <i>transakcje z jednostkami powiązаныmi</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych | 169 | 230 |
| Zakupy towarów i usług od jednostek powiązanych | 692 | 539 |
| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| <i>stan rozrachunków z jednostkami powiązаныmi</i> | | |
| Należności od jednostek powiązanych | 17 | 29 |
| Zobowiązania do jednostek powiązanych | - | - |

Wszystkie transakcje ze spółkami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych. Jednostka dominująca dokonuje transakcji z podmiotami, które są powiązane z członkami Rady Nadzorczej i Zarządu oraz członkami ich rodzin.

Spółka P.H. AUTO CZEŚCI Krzysztof Pietrzak jest powiązана z osobą wiceprezesa Zarządu Inter Cars S. A. Krzysztofa Soszyńskiego, natomiast 60% udziałów spółki FF-SPORT Sp. z o.o. należy do Prezesa Zarządu pana Macieja Oleksowicza.

Ponadto pan Krzysztof Oleksowicz, pełniący rolę doradcy Zarządu, który jest powiązаны z osobą Macieja Oleksowicza. – otrzymał w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku wynagrodzenie w wysokości 720 tys. zł.

13. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Informacje opisano w punkcie „Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy oraz opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących”.

14. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, na który sporządzono raport, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W dniu 9 listopada 2022 roku zostały spełnione warunki zawieszające przewidziane Anekssem Technicznym z dnia 7 listopada 2022 roku, w związku z czym termin zapadalności kredytów odnawialnych został wydłużony do 9 grudnia 2022 roku.

15. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

16. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Najważniejsze czynniki, jakie zdaniem Zarządu będą miały wpływ na wyniki finansowe w IV kwartale 2022 roku są następujące:

- ✓ *wysoka inflacja* mająca wpływ na wzrost kosztów działalności w tym kosztów pracy, wynikających ze spirali płacowo-cenowej i oczekiwań pracowników, kosztów paliwa, które mają wpływ na koszt transportu towarów, kosztów energii i gazu związane z kosztami utrzymania centrów dystrybucyjnych;
- ✓ *ryzyko pandemiczne* ma coraz mniejszy, niekorzystny wpływ na zachowania konsumentów. W przypadku ewentualnego, ponownego pojawienia się nowej fali koronawirusa SARS-CoV-2 mogą pojawić się pewne problemy z produkcją oraz dostępnością towarów handlowych u głównych dostawców części zamiennych.

-
- ✓ *zmiany stóp procentowych*, które poprzez wartość odsetek od zaciągniętych kredytów będą miały wpływ na wysokość ponoszonych kosztów finansowych;
 - ✓ *prowadzenie działań wojennych* przez Federację Rosyjską przeciwko Ukrainie;
 - ✓ *kształtowanie się kursów walut*, głównie EUR, USD i JPY w relacji do PLN, UAH, HUF, CZK, HRK, RON, BGN, MDL, BAM, RSD i NOK;
 - ✓ *optymalizacja kosztów prowadzenia* działalności celem zachowania rentowności na odpowiednim poziomie;
 - ✓ *planowana poprawa rotacji zapasów*, która poprzez zmniejszenie zapotrzebowania na finansowanie stanów magazynowych powinna obniżyć ponoszone koszty finansowe;
 - ✓ *optymalizacja procesów logistycznych*
 - ✓ *wzrost rozpoznawalności marki „Inter Cars” oraz pozyskanie nowych klientów* i w rezultacie rozwój działalności operacyjnej;

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY INTERCARS

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| (w tys. zł) | 30.09.2022 <i>(niebadane)</i> | 31.12.2021 | 30.09.2021* <i>(niebadane)</i> <i>Dane przekształcone</i> |
|--|---|-------------------|--|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 535 742 | 473 236 | 480 800 |
| Prawo do użytkowania aktywów | 358 738 | 234 977 | 237 532 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 3 618 | 2 973 | 3 133 |
| Nieruchomości dostępne do sprzedaży | - | 8 078 | 8 721 |
| Wartości niematerialne | 195 856 | 191 787 | 186 553 |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych | 2 666 | 2 037 | 1 687 |
| Inwestycje dostępne do sprzedaży | 298 | 298 | 299 |
| Należności | 33 431 | 25 210 | 21 003 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 244 623 | 228 500 | 215 344 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 39 946 | 16 200 | 30 775 |
| | 1 414 918 | 1 183 296 | 1 185 847 |
| Zapasy | 4 470 113 | 3 112 013 | 3 312 473 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 2 349 281 | 1 669 278 | 1 758 673 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 75 608 | 77 414 | 70 294 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 320 431 | 240 665 | 251 291 |
| | 7 215 433 | 5 099 370 | 5 392 730 |
| AKTYWA RAZEM | 8 630 351 | 6 282 666 | 6 578 577 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał zakładowy | 28 336 | 28 336 | 28 336 |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 259 530 | 259 530 | 259 530 |
| Pozostałe kapitały zapasowe | 2 102 311 | 1 615 749 | 1 527 561 |
| Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | 32 324 | 4 375 | 6 510 |
| Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | 1 218 317 | 1 181 694 | 944 163 |
| Kapitał własny łącznie | 3 640 818 | 3 089 684 | 2 866 100 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 731 018 | 580 792 | 586 415 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 333 295 | 201 536 | 214 849 |
| Zobowiązania z tytułu sub-leasingu finansowego | 244 623 | 228 500 | 215 344 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 5 816 | 7 832 | 5 053 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 35 270 | 57 272 | 31 685 |
| | 1 350 022 | 1 075 932 | 1 053 346 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 2 073 940 | 1 124 302 | 1 627 561 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – przekazane do faktoringu | 173 318 | 110 076 | 130 297 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 1 086 973 | 643 027 | 683 481 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 76 179 | 54 994 | 47 927 |
| Zobowiązania z tytułu sub-leasingu finansowego | 75 608 | 77 414 | 70 294 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 42 433 | 28 047 | 36 024 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 111 060 | 79 190 | 63 547 |
| | 3 639 511 | 2 117 050 | 2 659 131 |
| PASYWA RAZEM | 8 630 351 | 6 282 666 | 6 578 577 |

* dane na dzień 30.09.2021 r, są prezentowane dobrowolnie, w celu pokazania wpływu zmiany prezentacji opisanej w nocie 2.3 na ostatnie publikowane dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| (w tys. zł) | za okres 3 miesięcy zakończony | | za okres 9 miesięcy zakończony | |
|--|--------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|
| | 30.09.2022 | 30.09.2021 | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 3 936 323 | 3 170 316 | 10 930 882 | 8 752 382 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | (2 714 704) | (2 185 115) | (7 540 045) | (6 082 229) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 1 221 619 | 985 201 | 3 390 837 | 2 670 153 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 421 | 13 401 | 35 901 | 24 382 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (499 472) | (400 148) | (1 433 679) | (1 125 269) |
| Koszty usługi dystrybucyjnej | (399 034) | (320 259) | (1 113 118) | (906 405) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (7 625) | (22 835) | (114 671) | (48 033) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 320 909 | 255 360 | 765 270 | 614 828 |
| Przychody finansowe | 3 626 | 2 772 | 16 771 | 10 050 |
| Różnice kursowe | (5 008) | (3 391) | (6 754) | 1 323 |
| Koszty finansowe | (45 295) | (10 707) | (94 364) | (34 602) |
| Zysk / (Strata) z tytułu udziału w jednostkach stowarzyszonych | - | - | 189 | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 274 232 | 244 034 | 681 112 | 591 599 |
| Podatek dochodowy | (55 829) | (48 274) | (137 808) | (117 738) |
| Zysk netto | 218 403 | 195 760 | 543 304 | 473 861 |
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 19 957 | 23 677 | 27 949 | 16 862 |
| Inne całkowite dochody netto, ogółem | 19 957 | 23 677 | 27 949 | 16 862 |
| CAŁKOWITE DOCHODY | 238 360 | 219 437 | 571 253 | 490 723 |
| Zysk netto przypadający na: | | | | |
| - akcjonariuszy podmiotu dominującego | 218 403 | 195 760 | 543 304 | 473 861 |
| | 218 403 | 195 760 | 543 304 | 473 861 |
| Całkowite dochody przypadające na: | | | | |
| - akcjonariuszy podmiotu dominującego | 238 360 | 219 437 | 571 253 | 490 723 |
| | 238 360 | 219 437 | 571 253 | 490 723 |
| Zysk netto | 218 403 | 195 760 | 543 304 | 473 861 |
| Średnio ważona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 15,42 | 13,82 | 38,35 | 33,45 |
| Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 15,42 | 13,82 | 38,35 | 33,45 |

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku (niebadane)

| (w tys. zł) | Nr noty | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|---------|-------------------|---|------------------|---|--|----------------------|
| Na 1 stycznia 2022 roku | | 28 336 | 259 530 | 1 615 749 | 4 375 | 1 181 694 | 3 089 684 |
| Zysk w okresie | | - | - | - | - | 543 304 | 543 304 |
| Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | | - | - | - | 27 949 | - | 27 949 |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | 3.7 | - | - | - | - | (20 119) | (20 119) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy | | - | - | 486 562 | - | (486 562) | - |
| Na 30 czerwca 2022 roku | | 28 336 | 259 530 | 2 102 311 | 32 324 | 1 218 317 | 3 640 818 |

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

| (w tys. zł) | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|-------------------|---|------------------|---|--|----------------------|
| Na 1 stycznia 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 406 500 | (10 352) | 711 482 | 2 395 496 |
| Zysk w okresie | - | - | - | - | 699 580 | 699 580 |
| Inne całkowite dochody | | | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | - | - | - | 14 727 | - | 14 727 |
| Całkowite dochody, ogółem | - | - | - | 14 727 | 699 580 | 714 307 |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | - | - | - | - | (20 119) | (20 119) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy | - | - | 209 249 | - | (209 249) | - |
| Na 31 grudnia 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 615 749 | 4 375 | 1 181 694 | 3 089 684 |

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku (niebadane) c.d.

| (w tys. zł) | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|----------------------|--|---------------------|---|---|-------------------------|
| Na 1 stycznia 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 406 500 | (10 352) | 711 482 | 2 395 496 |
| Zysk w okresie | - | - | - | - | 473 861 | 473 861 |
| Inne całkowite dochody | | | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia | - | - | - | 16 862 | - | 16 862 |
| Całkowite dochody, ogółem | - | - | - | 16 862 | 473 861 | 490 723 |
| Transakcje z udziałowcami | | | | | | |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | - | - | - | - | (20 119) | (20 119) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwy | - | - | 221 061 | - | (221 061) | - |
| Na 30 września 2021 roku (niebadane) | 28 336 | 259 530 | 1 627 561 | 6 510 | 944 163 | 2 866 100 |

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(w tys. zł)

| | <u>01.01.2022</u> <u>30.09.2022</u> | <u>01.01.2021</u> <u>30.09.2021</u> |
|---|--|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 681 112 | 591 599 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 109 551 | 95 211 |
| (Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych | 9 743 | (941) |
| (Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 13 258 | 5 780 |
| Odsetki, netto | 78 594 | 33 720 |
| Pozostałe pozycje netto | 34 152 | 14 758 |
| Zysk operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym | <u>926 410</u> | <u>740 127</u> |
| Zmiana stanu zapasów | (1 358 100) | (1 089 356) |
| Zmiana stanu należności | (695 358) | (572 784) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 1 108 266 | 1 015 427 |
| Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej | <u>(18 782)</u> | <u>93 415</u> |
| Podatek dochodowy zapłacony | (151 686) | (125 903) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | <u>(170 468)</u> | <u>(32 488)</u> |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 2 140 | 561 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | (126 670) | (54 887) |
| Spłata pożyczek udzielonych | 2 417 | 3 001 |
| Wydatki na nabycie udziałów w pozostałych jednostkach | (896) | - |
| Pożyczki udzielone | (3 503) | (1 056) |
| Odsetki otrzymane | 526 | 210 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | <u>(125 986)</u> | <u>(52 171)</u> |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| (Spłaty) / wpływy z tytułu kredytów | 581 270 | 248 233 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (105 811) | (92 042) |
| Zapłacone odsetki | (79 120) | (33 928) |
| Wyplacona dywidenda | (20 119) | (20 119) |
| Pozostałe pozycje netto | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | <u>376 220</u> | <u>102 144</u> |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych netto | <u>79 766</u> | <u>17 485</u> |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu | <u>240 665</u> | <u>233 806</u> |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu | <u>320 431</u> | <u>251 291</u> |

I. Zmiany w prezentacji

Począwszy od sprawozdania rocznego za rok 2021, Zarząd Grupy postanowił dokonać zmiany prezentacji rabatów handlowych należnych od dostawców, pozostających do rozliczenia w przyszłym okresie. Opisywana zmiana zasad rachunkowości miała miejsce w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021 r. Poniżej przedstawiony został jedynie wpływ zastosowanej zmiany zasad rachunkowości na uprzednio publikowane dane śródroczne na dzień 30 września 2021 r. Zmiana zasad prezentacji została szczegółowo opisana w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021 w nocie 3.2 „Zmiana prezentacji”.

Wpływ zmiany prezentacji w uprzednio raportowanym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 30 września 2021 roku oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres zakończony 30 września 2021 roku prezentuje poniższa tabela:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| (w tys. zł) | 30.09.2021 przed zmianą | zmiana | 30.09.2021 po zmianie |
|--|----------------------------|----------------|--------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 1 299 553 | 459 120 | 1 758 673 |
| Aktywa obrotowe | 4 933 610 | 459 120 | 5 392 730 |
| AKTYWA RAZEM | 6 119 457 | 459 120 | 6 578 577 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 1 168 441 | 459 120 | 1 627 561 |
| PASYWA RAZEM | 6 119 457 | 459 120 | 6 578 577 |

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| (w tys. zł) | 30.09.2021 przed zmianą | zmiana | 30.09.2021 po zmianie |
|---|----------------------------|-----------|--------------------------|
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | (367 623) | (205 161) | (572 784) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | 810 266 | 205 161 | 1 015 427 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | 93 415 | - | 93 415 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (32 488) | - | (32 488) |

II. Stosowane kursy walut do przeliczenia danych za 3 kwartał 2022 roku

Wszelkie prezentowane w raporcie dane finansowe w EUR zostały przeliczone przy zastosowaniu następujących kursów:

| | Kurs średni w okresie sprawozdawczym | | Kurs na koniec okresu sprawozdawczego | | |
|---------|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------|------------|
| | 9 miesięcy 2022 | 9 miesięcy 2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
| EUR/PLN | 4,6880 | 4,5585 | 4,8698 | 4,5994 | 4,6329 |

Do przeliczenia danych wykazanych w wybranych danych finansowych w tys. EURO zastosowano niżej podane zasady:

- dla danych wynikających z rachunku zysków i strat – *średni kurs* stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszonych przez Prezesa NBP;
- dla danych wynikających z bilansu – *kurs na 30 września* stanowiący średni kurs EURO obowiązujący na dzień 30 września ogłoszony przez Prezesa NBP;
- dla przeliczenia wartości kapitału zakładowego zastosowano kursy średnie EURO obowiązujące w dniach rejestracji podwyższenia kapitału o kolejne serie akcji;
- różnice kursowe powstałe w wyniku powyższych przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym jako różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INTER CARS S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

| <i>(w tys. zł)</i> | 30.09.2022 <i>niebadane</i> | 31.12.2021 <i>badane</i> | 30.09.2021* <i>niebadane</i> Dane przekształcone |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 118 918 | 103 198 | 109 369 |
| Prawo do użytkowania aktywów | 25 846 | 26 573 | 27 650 |
| Wartości niematerialne | 187 512 | 183 097 | 179 799 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 508 647 | 508 265 | 446 267 |
| Inwestycje dostępne do sprzedaży | 258 | 258 | 260 |
| Należności | 16 566 | 13 645 | 15 207 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 96 565 | 103 777 | 102 150 |
| Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | - | - | - |
| | 954 312 | 938 813 | 880 702 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 2 662 369 | 1 761 693 | 1 885 171 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 3 029 812 | 2 141 491 | 2 185 796 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 46 498 | 45 386 | 45 230 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 41 009 | 25 494 | 34 946 |
| | 5 779 688 | 3 974 064 | 4 151 143 |
| AKTYWA RAZEM | 6 734 000 | 4 912 877 | 5 031 845 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 28 336 | 28 336 | 28 336 |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 259 530 | 259 530 | 259 530 |
| Kapitał zapasowy | 1 938 295 | 1 476 252 | 1 476 252 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 5 935 | 5 935 | 5 935 |
| Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | 454 672 | 482 485 | 340 431 |
| | 2 686 768 | 2 252 538 | 2 110 484 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 721 742 | 564 517 | 536 868 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 33 435 | 24 494 | 24 555 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu oddanego w sub-leasing | 96 565 | 103 777 | 102 150 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 520 | 46 705 | 17 358 |
| | 862 262 | 739 493 | 680 931 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 1 991 183 | 1 201 282 | 1 441 168 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz papierów dłużnych | 1 006 269 | 587 797 | 654 565 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 19 683 | 5 975 | 10 062 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu oddanego w sub-leasing | 46 498 | 45 386 | 45 230 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 20 848 | 12 446 | 19 249 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 100 489 | 67 960 | 70 156 |
| | 3 184 970 | 1 920 846 | 2 240 430 |
| PASYWA RAZEM | 6 734 000 | 4 912 877 | 5 031 845 |

*dane na dzień 30.09.2021 r, są prezentowane dobrowolnie, w celu pokazania wpływu zmiany prezentacji opisanej w nocie 1.1 na ostatnie publikowane dane półroczne za okres zakończony 30 września 2021

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

(w tys. zł)

| | za okres 3 miesięcy zakończony 30 września | | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września | |
|--|---|-------------------|---|-------------------|
| | 2022 niebadane | 2021 niebadane | 2022 niebadane | 2021 niebadane |
| Dane niepodlegające przeglądowi | | | | |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 2 666 025 | 2 153 192 | 7 408 120 | 6 010 183 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | (1 968 564) | (1 595 114) | (5 448 743) | (4 496 224) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 697 461 | 558 078 | 1 959 377 | 1 513 959 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 42 983 | 8 510 | 59 129 | 14 742 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (311 958) | (216 373) | (856 942) | (635 872) |
| Koszty usługi dystrybucyjnej | (185 168) | (152 223) | (528 072) | (441 812) |
| Oplaty licencyjne | (10 917) | (8 960) | (30 867) | (25 382) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (23 890) | (7 715) | (41 510) | (30 369) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 208 511 | 181 317 | 561 115 | 395 266 |
| Przychody finansowe | 1 772 | 1 736 | 11 032 | 7 586 |
| Otrzymane dywidendy | 32 658 | 21 283 | 64 197 | 34 714 |
| Różnice kursowe | (5 008) | (3 390) | (6 754) | 1 323 |
| Koszty finansowe | (35 867) | (8 101) | (76 008) | (22 491) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 202 066 | 192 845 | 553 582 | 416 398 |
| Podatek dochodowy | (36 593) | (33 407) | (99 233) | (76 290) |
| Zysk netto | 165 473 | 159 438 | 454 349 | 340 108 |
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | | | |
| Inne całkowite dochody netto, ogółem | - | - | - | - |
| CAŁKOWITE DOCHODY | 165 473 | 159 438 | 454 349 | 340 108 |
| Zysk netto | 165 473 | 159 438 | 454 349 | 340 108 |
| Średnio ważona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 11,68 | 11,25 | 32,07 | 24,01 |
| Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 11,68 | 11,25 | 32,07 | 24,01 |

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku (niebadane)

| (w tys. zł) | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|----------------------|--|---------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Na 1 stycznia 2022 roku | 28 336 | 259 530 | 1 476 252 | 5 935 | 482 485 | 2 252 538 |
| Zysk w okresie | - | - | - | - | 454 349 | 454 349 |
| <i>Całkowite dochody, ogółem</i> | - | - | - | - | 454 349 | 454 349 |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | - | - | - | - | (20 119) | (20 119) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy | - | - | 462 043 | - | (462 043) | - |
| Na 30 września 2022 roku | 28 336 | 259 530 | 1 938 295 | 5 935 | 454 672 | 2 686 768 |

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

| (w tys. zł) | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|----------------------|--|---------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Na 1 stycznia 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 273 761 | 5 935 | 222 933 | 1 790 495 |
| <i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i> | | | | | | |
| Zysk w okresie | - | - | - | - | 482 162 | 482 162 |
| <i>Całkowite dochody, ogółem</i> | - | - | - | - | 482 162 | 482 162 |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | - | - | - | - | (20 119) | (20 119) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy | - | - | 202 491 | - | (202 491) | - |
| Na 31 grudnia 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 476 252 | 5 935 | 482 485 | 2 252 538 |

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

| (w tys. zł) | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|----------------------|--|---------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Na 1 stycznia 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 273 761 | 5 935 | 222 933 | 1 790 495 |
| Sprawozdanie z całkowitych dochodów | | | | | | |
| Zysk w okresie | - | - | - | - | 340 108 | 340 108 |
| Całkowite dochody, ogółem | - | - | - | - | 340 108 | 340 108 |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | - | - | - | - | (20 119) | (20 119) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy | - | - | 202 491 | - | (202 491) | - |
| Na 30 września 2021 roku | 28 336 | 259 530 | 1 476 252 | 5 935 | 340 431 | 2 110 484 |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(w tys. zł)

| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | Dane przekształcone |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 553 582 | 416 398 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 28 276 | 24 473 |
| (Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych | 4 781 | 320 |
| (Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 1 581 | (2 193) |
| Odsetki i udziały w zyskach, netto | 63 125 | 14 474 |
| Dywidendy netto | (64 197) | (34 714) |
| Pozostałe pozycje netto | - | 1 |
| Zysk operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym | 587 148 | 418 759 |
| Zmiana stanu zapasów | (900 677) | (590 035) |
| Zmiana stanu należności | (890 865) | (544 021) |
| Zmiana stanu należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 6 101 | (3 451) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 864 730 | 668 489 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu oddanego w sub-leasing | (6 101) | 3 451 |
| Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej | (339 664) | (46 807) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (102 888) | (70 768) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (442 552) | (117 575) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 512 | 204 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (47 053) | (13 970) |
| Zbycie udziałów w jednostkach podporządkowanych | 154 | 150 |
| Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych | (896) | (811) |
| Spłata pożyczek udzielonych | 4 995 | 5 483 |
| Pożyczki udzielone | (5 325) | (3 698) |
| Odsetki otrzymane | 4 687 | 504 |
| Dywidendy otrzymane | 64 197 | 34 714 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 21 271 | 22 576 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| (spłaty) / wpływy z tytułu kredytów i leasingów | 566 072 | 183 583 |
| Zapłacone odsetki | (66 980) | (14 978) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (42 206) | (37 620) |
| Wyplacona dywidenda | (20 119) | (20 119) |
| Otrzymane (zwrócone) kaucje | 29 | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 436 796 | 110 866 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych netto | 15 515 | 15 867 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu | 25 494 | 19 079 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu | 41 009 | 34 946 |

1. Zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Inter Cars S.A. („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”) sporządzono za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” odnoszącego się do śródrocznych sprawozdań finansowych i nie zawiera one wszystkich informacji, które obowiązują w stosunku do rocznych sprawozdań finansowych. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowymi sporządzonymi według MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021. W prezentowanym okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Zasady rachunkowości stosowane przez Inter Cars są takie same jak stosowane przez Grupę, z wyjątkiem udziałów w jednostkach zależnych, które wyceniane są po koszcie historycznym pomniejszonym o odpisy aktualizujące.

Opis zmian i wpływ nowych standardów na sprawozdanie Spółki został szerzej opisany w notcie V niniejszego sprawozdania skonsolidowanego Grupy.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Inter Cars S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 16 listopada 2022 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Inter Cars S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wszystkie wartości zaprezentowane w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w tysiącach złotych polskich, o ile nie wskazano inaczej.

Zmiany w prezentacji

W raportowanym okresie sprawozdawczym Zarząd Grupy dokonał zmiany prezentacji rabatów handlowych należnych od dostawców pozostających do rozliczenia w przyszłym okresie, w ramach jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej ze względu na nieprawidłowo zastosowane kryteria kompensowania sald należności i zobowiązań wg MSR 32 par. 42. Przed zmianą, wszystkie rabaty handlowe należne od dostawców pozostające do rozliczenia w przyszłym okresie prezentowane były w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, jako ich pomniejszenie. Po zmianie, rabaty handlowe należne od dostawców w stosunku do których nie są spełnione kryteria MSR 32 par. 42 umożliwiające ich skompensowanie ze zobowiązaniami (tj. nie występuje aktualnie egzekwowalne prawo do skompensowania) prezentowane są w pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Wpływ zmiany prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 30 września 2021 roku oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres zakończony 30 września 2021 roku prezentuje poniższa tabela:

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

| (w tys. zł) | 30.09.2021 przed zmianą | zmiana | 30.09.2021 po zmianie |
|--|----------------------------|----------------|--------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 1 726 676 | 459 120 | 2 185 796 |
| Aktywa obrotowe | 3 692 023 | 459 120 | 4 151 143 |
| AKTYWA RAZEM | 4 572 725 | 459 120 | 5 031 845 |

| (w tys. zł) | <u>30.09.2021</u> przed zmianą | zmiana | <u>30.09.2021</u> po zmianie |
|--|-----------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 982 048 | 459 120 | 1 441 168 |
| | <u>1 781 310</u> | <u>459 120</u> | <u>2 240 430</u> |
| PASYWA RAZEM | <u>4 572 725</u> | <u>459 120</u> | <u>5 031 845</u> |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| (w tys. zł) | <u>30.09.2021</u> przed zmianą | <u>30.09.2021</u> zmiana | <u>30.09.2021</u> po zmianie |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | (338 860) | (205 161) | (544 021) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | 463 328 | 205 161 | 668 489 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | <u>(46 807)</u> | - | <u>(46 807)</u> |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | <u>(117 575)</u> | - | <u>(117 575)</u> |

Dokonana zmiana prezentacji nie miała wpływu na zysk netto za 9 miesięcy 2021 ani na podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję.

2. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Stan na 1 stycznia (brutto) | 508 876 | 446 368 |
| Zwiększenia, w tym: | 891 | 810 |
| - podwyższenie kapitału podstawowego w Partslife International Kft | 891 | - |
| - nabycie udziałów w spółce Inter Cars Norge AS | - | 26 |
| - wpłata na kapitał podstawowy w CB Dystrybucja Sp. z o.o. | - | 5 |
| - podwyższenie kapitału podstawowego w Inter Cars d o.o. Beograd Rakovica | - | 779 |
| Zmniejszenia, w tym: | (509) | (300) |
| - odpis udziałów OOO Inter Cars Automobilna Technika | (451) | - |
| - zwrot wpłaconego kapitału z IC Deutshland GmbH | (53) | - |
| - sprzedaż udziałów w spółce CB Dystrybucja Sp. z o.o. | (5) | - |
| - sprzedaż udziałów w spółce JAG Sp. z o.o. | - | (300) |
| Stan na 30 września (brutto): | <u>509 258</u> | <u>446 878</u> |
| - odpis na Inter Cars Hungaria Kft. | (611) | (611) |
| Stan na 30 września (netto) | <u>508 647</u> | <u>446 267</u> |

3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

| | Przychody ze sprzedaży | | Zakup towarów i usług | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
| Inter Cars Ukraine LLC | 151 675 | 138 915 | - | - |
| Q-Service Sp. z o.o. | 111 | 33 | 235 949 | 185 538 |
| Lauber Sp. z o.o. | 5 905 | 3 900 | 78 508 | 70 641 |
| Inter Cars Ceska Republika | 246 587 | 189 040 | 3 100 | 2 329 |
| Inter Cars Slovenska Republika | 235 672 | 193 290 | 2 955 | 2 014 |
| Feber Sp. z o.o. | 448 | 572 | 8 422 | 8 445 |
| Inter Cars Lietuva UAB | 275 901 | 221 388 | 3 090 | 2 306 |
| IC Development & Finance Sp. z o.o. | 2 | 5 | - | 87 |
| Inter Cars Italia srl. | 13 733 | 3 166 | 165 | 1 319 |
| Inter Cars d.o.o. | 140 718 | 125 488 | 17 903 | 8 301 |
| Inter Cars Belgium NV | 408 | 278 | - | - |
| Inter Cars Hungária Kft | 138 981 | 120 623 | 2 367 | 1 782 |
| Inter Cars Romania s.r.l. | 302 536 | 273 852 | 3 329 | 3 480 |
| Armatus sp. z o.o. | 809 | 3 | 200 | 30 |
| Cleverlog Autoteile BmbH | 179 859 | 116 889 | 1 080 | 638 |
| Inter Cars Latvija SIA | 168 310 | 138 031 | 6 377 | 3 625 |
| Inter Cars Bulgaria Ltd. | 203 510 | 141 433 | 6 243 | 1 889 |
| Inter Cars Marketing Services Sp. z o.o. | 222 | 63 | 54 792 | 39 693 |
| ILS Sp. z o.o. | 5 733 | 3 248 | 438 332 | 308 317 |
| Q-Service Truck Sp. z o.o. | 1 345 | 698 | 36 379 | 25 255 |
| Inter Cars Malta Limited | 65 | 4 | 448 047 | 280 607 |
| Inter Cars d o.o. (Słowenia) | 23 956 | 10 061 | 758 | 502 |
| Inter Cars Eesti OU | 59 579 | 31 399 | 1 461 | 837 |
| Inter Cars Piese Auto s.r.l. | 362 | 95 | 59 | 19 |
| Inter Cars Greece Ltd. | 62 783 | 37 580 | 1 096 | 1 596 |
| Inter Cars d o.o. (Bośnia) | 17 | 212 | 651 | 1 094 |
| Inter Cars United Kingdom - automotive technology Ltd | 18 834 | 12 195 | - | - |
| Inter Cars d o.o. (Serbia) | 438 | 296 | 26 | - |
| Inter Cars Fleet Services Sp. z o.o. | 23 187 | 30 227 | - | 1 211 |
| JAG Sp. z o.o. | - | 1 104 | - | 7 792 |
| OOO Inter Cars Automobila Technika (Białoruś) | 33 | 10 | - | - |
| | 2 261 719 | 1 794 098 | 1 351 289 | 959 348 |

Transakcje z podmiotami powiązаныmi w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym (cd.)

| | Należności na dzień | | Zobowiązania na dzień | |
|--|---------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| Inter Cars Ukraine LLC | 93 521 | 88 070 | - | - |
| Lauber Sp. z o.o. | 34 723 | 29 968 | 7 203 | 27 590 |
| Inter Cars Ceska Republika s.r.o. | 86 515 | 51 333 | 15 | 599 |
| Inter Cars Slovenska Republika s.r.o. | 69 813 | 54 867 | 152 | 869 |
| Feber Sp. z o.o. | 86 | 235 | 678 | 6 309 |
| Inter Cars Lietuva UAB | 94 905 | 70 138 | 190 | 275 |
| Inter Cars Italia srl | 6 588 | 2 848 | 884 | 745 |
| Inter Cars d.o.o. | 237 125 | 168 974 | 1 313 | 395 |
| Inter Cars Belgium NV | 782 | 340 | 16 | - |
| Inter Cars Hungária Kft. | 100 821 | 78 827 | 75 | 67 |
| Inter Cars Romania s.r.l. | 436 157 | 297 218 | - | 615 |
| Inter Cars Latvija SIA | 98 353 | 55 442 | 372 | 280 |
| Cleverlog-Autoteile GmbH | 2 326 | 3 059 | - | 22 |
| Inter Cars Bulgaria Ltd. | 221 607 | 148 875 | 98 | 63 |
| Inter Cars Marketing Services Sp. z o.o. | 39 | - | 237 107 | 188 190 |
| ILS Sp. z o.o. | 271 | 457 | 107 431 | 87 056 |
| Inter Cars Malta Holding Limited | - | - | (22) | (21) |
| Inter Cars Malta Limited | 15 | 79 | 279 747 | 224 989 |
| Q-Service Truck Sp. z o.o. | 177 | 79 | 21 316 | 13 304 |
| Inter Cars INT d. o.o.o (Slovenia) | 8 912 | 5 669 | 131 | - |
| Inter Cars Eesti OÜ | 7 061 | 6 244 | 613 | 176 |
| Q-Service Sp. z o.o. | 27 | 252 | 69 342 | 42 521 |
| ILS Latvijas filialie | 148 | 96 | - | - |
| IC Development & Finance Sp. z o.o. | 12 | 10 | 1 429 | 1 539 |
| Armatius sp. z o.o. | 2 | 56 | (342) | (342) |
| Inter cars PIESE Auto s.r.l. | 69 | 138 | 25 | 20 |
| Inter Cars Greece | 85 302 | 37 700 | - | 1 043 |
| InterMeko Europe Sp. z o.o. | 139 | 106 | - | 56 |
| Inter Cars d o.o. Bośnia) | 422 | 889 | 1 962 | 1 524 |
| Inter Cars d.o.o. Beograd-Rakovica | 31 | 87 | 32 | 7 |
| Inter Cars Fleet Services Sp. z o.o. | 13 804 | 34 540 | 667 | 184 |
| Inter Cars United Kingdom - AUTOMOTIVE TECHNOLOGY LTD. | 5 655 | 3 458 | - | - |
| OOO "INTER CARS AUTOMOBILNA TEHNIKA | 104 | 65 | - | - |
| CB DYSTRYBUCJA Sp. z o.o | - | 311 | - | - |
| Inter Cars Norge AS | - | 24 | - | - |
| Inter Cars Cyprus Ltd. | - | - | 4 | 4 |
| Brutto | 1 605 512 | 1 140 454 | 730 438 | 598 079 |
| Rezerwa na zwroty | (62 000) | (43 217) | - | - |
| Netto | 1 543 512 | 1 097 237 | 730 438 | 598 079 |

Należności z tytułu dywidendy
Należności od spółek zależnych

Inter cars PIESE Auto s.r.l.

30.09.2022
30.09.2021

4 274

-

Inter Cars Eesti OÜ

3 066

-

Należności z tytułu dywidendy brutto
7 340
-
Rozrachunki z tytułu pożyczek
Należności od spółek zależnych

Lauber Sp. z o.o.

30.09.2022
31.12.2021

8 880

8 750

IC Development & Finance Sp. z o.o.

11 439

17 912

Inter Cars d o.o. Beograd Rakovica

1 053

924

Inter Cars Fleet Services Sp. Z o.o.

3 294

3 240

Inter Cars Belgium NV

1 672

-

Inter Cars Norge AS

224

-

Należności z tytułu pożyczek brutto
26 563
30 826
Zobowiązania do spółek zależnych

Inter Cars Cyprus Ltd.

101 594

94 580

101 594
94 580
Poręczenia udzielone przez Inter Cars S.A. na 30 września 2022 roku na rzecz spółek powiązanych:

Poręczenia i gwarancje udzielone przez Inter Cars S.A. na 30 września 2022 roku wyniosły łącznie: 437 972 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu poręczeń kredytu lub pożyczki ani też gwarancji o znaczącej wartości.

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
I. Informacje o Grupie Kapitałowej Inter Cars
Przedmiot działalności

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Inter Cars Spółka Akcyjna („Grupa”, „Grupa Inter Cars”, „Grupa Kapitałowa Inter Cars”) jest import i dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych. Spółką dominującą w Grupie jest Spółka Inter Cars S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”).

Siedziba – podmiot dominujący

Inter Cars S.A.

ul. Powsińska 64

02-903 Warszawa

Polska

Magazyn Centralny:

Europejskie Centrum Logistyczne

Swobodnia 35

05-170 Zakroczym

Dane kontaktowe i administracyjne

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr:

KRS 0000008734

NIP 1181452946

Regon 014992887

tel. (+48-22) 714 19 16

fax. (+48-22) 714 19 18

bzrazadu@intercars.eu

relacje.inwestorskie@intercars.eu

www.intercars.com.pl

Rada Nadzorcza

Andrzej Oliszewski, Przewodniczący

Piotr Płoszajski

Tomasz Rusak

Jacek Klimczak

Jacek Podgórski

Radosław Kudła

Zarząd (na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego)

Maciej Oleksowicz, Prezes

Krzysztof Soszyński, Wiceprezes

Wojciech Twaróg

Piotr Zamora

Biegły rewident

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k.

Ul. Polna 11,

00-633 Warszawa

II. Skład Grupy Kapitałowej

Spółka dominująca Inter Cars S.A. („Spółka”) jest spółką zarejestrowaną w Polsce. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe śródroczne za okres kończący się 30 września 2022 roku zawiera dane spółki, spółek zależnych określonych jako Grupa Kapitałowa Inter Cars („Grupa”) oraz udział Grupy w jednostkach stowarzyszonych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars za okres kończący się 31 grudnia 2021 roku jest dostępne na stronie www.intercars.com.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Na dzień 30 września 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej Inter Cars wchodziły: Inter Cars S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 35 jednostek, w tym:

- 32 spółki zależne od Inter Cars S.A.
- 2 spółki pośrednio zależne od Inter Cars S.A.

Grupa posiada również udziały w jednej jednostce stowarzyszonej.

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji | Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym | |
|--|---------------------------------|--|---------------------|--|-------------|
| | | | | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| Podmiot dominujący | | | | | |
| Inter Cars S.A. | Warszawa, Polska | Import i dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| Spółki bezpośrednio zależne | | | | | |
| Inter Cars Ukraine | Chmielnicki, Ukraina | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Q-service Sp. z o.o. | Cząstków Mazowiecki, Polska | Doradztwo oraz organizacja szkoleń i seminariów w zakresie usług motoryzacyjnych i rynku motoryzacyjnego | Pełna | 100% | 100% |
| Lauber Sp. z o.o. | Słupsk, Polska | Regeneracja części samochodowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Česká republika s.r.o. | Praga, Czechy | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Feber Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Produkcja pojazdów samochodowych, przyczep i naczep | Pełna | 100% | 100% |
| IC Development & Finance Sp. z o.o | Warszawa, Polska | Usługi developerskie i wynajmu nieruchomości | Pełna | 100% | 100% |
| Armatus sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Slovenská republika s.r.o. | Bratysława, Słowacja | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Lietuva UAB | Wilno, Litwa | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Belgium NV (Dawniej JC Auto S.A.) | Hasselt, Belgia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Hungária Kft | Budapeszt, Węgry | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Italia s.r.l. | Pero, Włochy | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars d.o.o. | Zagreb (Grad Zagreb), Chorwacja | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Romania s.r.l. | Cluj-Napoca, Rumunia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Cyprus Limited | Nikozja, Cypr | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Latvija SIA | Mārupes nov., Mārupe, Łotwa | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Cleverlog-Autoteile GmbH | Berlin, Niemcy | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Bulgaria Ltd. | Sofia, Bułgaria | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Marketing Services Sp. z o.o. | Cząstków Mazowiecki, Polska | Usługi reklamy, badania rynku i opinii publicznej | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Malta Holding Limited | Birkirkara, Malta | Zarządzanie posiadanymi aktywami | Pełna | 100% | 100% |
| Q-service Truck Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Sprzedaż samochodów dostawczych i ciężarowych | Pełna | 100% | 100% |

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji | Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym | |
|--|--------------------------------|--|---------------------|--|------------|
| | | | | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| Inter Cars INT Trgovina z rezervnimi deli in opremo za motorna vozila d.o.o./Inter Cars INT d.o.o. | Ljubljana, Słowenia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Eesti OÜ | Talin, Estonia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Piese Auto s.r.l. | Kiszyniów, Mołdawia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars GREECE | Ilioupoli Attiki, Grecja | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars d.o.o. | Sarajewo, Bośnia i Hercegowina | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars United Kingdom - automotive technology Ltd | Tipton, Wielka Brytania | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars d.o.o. Beograd-Rakovica | Belgrad-Rakovica, Serbia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Fleet Services Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Obsługa flot samochodowych w zakresie napraw | Pełna | 100% | 100% |
| OOO Inter Cars Automobilna Technika* | Mogilev, Białoruś | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Nie dotyczy | 100% | 100% |
| Inter Cars Norge AS** | Oslo, Norwegia | Dystrybucja części zamiennych do samochodów osobowych oraz pojazdów użytkowych | Nie dotyczy | 100% | 100% |
| CB Dystrybucja Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Zarządzanie punktami sprzedaży | Nie dotyczy | - | 100% |
| Spółki pośrednio zależne | | | | | |
| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji | Procentowy udział Grupy w kapitale podstawowym | |
| | | | | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| Aurelia Auto d o.o.*** | Vinkovci, Chorwacja | Dystrybucja części zamiennych oraz najem nieruchomości | Pełna | 100% | 100% |
| Inter Cars Malta Limited**** | Birkirkara, Malta | Sprzedaż części zamiennych oraz usługi doradcze w zakresie usług motoryzacyjnych i rynku motoryzacyjnego | Pełna | 100% | 100% |
| Spółki stowarzyszone | | | | | |
| InterMeko Europa Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Usługi kontroli i oceny podzespołów, części zamiennych i akcesoriów | Praw własności | 50% | 50% |

* Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej, nieskonsolidowana w 3Q2022, udziały spółki zostały objęte odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości w czerwcu 2022 r.

** Spółka nabyta w sierpniu 2021, nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej, niekonsolidowana w 3Q2022

***100% udziałów posiada spółka zależna Inter Cars d.o.o. (Chorwacja)

**** 99,98% udziałów posiada spółka zależna Inter Cars Malta Holding Limited, Inter Cars Cyprus Limited posiada 1 udział

W dniu 30 maja 2022 roku została sprzedana spółka zależna CB Dystrybucja Sp. z o.o., której przedmiotem działalności było zarządzanie punktami sprzedaży.

Notowania na giełdach

Akcje Inter Cars S.A., tj. podmiotu dominującego są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w systemie notowań ciągłych.

III. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”) sporządzono za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe spełnia wymogi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” odnoszącego się do śródrocznych sprawozdań finansowych i nie zawiera ono wszystkich informacji, które obowiązują w stosunku do rocznych sprawozdań finansowych. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe powinny być czytane razem ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym według MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku. W prezentowanym okresie sprawozdawczym w Grupie nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku wraz z informacjami uzupełniającymi do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz kwartalną jednostkową informacją finansową Inter Cars S.A. za III kwartał 2022 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 16 listopada 2022 roku.

IV. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie „Zmiany zasad rachunkowości”, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Grupę Kapitałową Inter Cars przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, które były stosowane przez Grupę w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przekonaniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

Wszystkie wartości w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w tysiącach złotych polskich, o ile nie wskazano inaczej.

V. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 16 listopada 2022 roku.

Maciej Oleksowicz

Prezes Zarządu

Krzysztof Soszyński

Wiceprezes Zarządu

Wojciech Twaróg

Członek Zarządu

Piotr Zamora

Członek Zarządu
