

Załącznik nr 1 do uchwały nr 12/2022 Rady Nadzorczej INTER CARS S.A. z dnia 29 kwietnia 2022 roku

Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki Inter Cars S.A.

z działalności Rady Nadzorczej w roku 2021 wraz z ocenami, dokonywanymi zgodnie z zasadami zawartymi w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”

Rada Nadzorcza Inter Cars S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności za okres **od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku** wraz z ocenami, dokonywanymi zgodnie z zasadami zawartymi w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN GPW”).

I. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

W okresie sprawozdawczym na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Andrzej Oliszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- 2) Jacek Podgórski – Członek Rady Nadzorczej;
- 3) Radosław Kudła – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Tomasz Rusak – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Piotr Płoszajski – Członek Rady Nadzorczej;
- 6) Jacek Klimczak – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Obecnie w skład Rady Nadzorczej wchodzi nie mniej niż dwóch członków spełniających kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką wskazanych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczących ról dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), a także wskazanych w DPSN GPW, oraz kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W ramach Rady Nadzorczej od 25 września 2017 roku funkcjonuje komitet audytu, stosownie do postanowień art. 128 i 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (dalej jako „**Komitet Audytu**”).

W skład Komitetu Audytu na dzień 1 stycznia 2021 roku wchodził następujący członkowie Rady Nadzorczej Spółki:

- 1) Piotr Płoszajski – Przewodniczący Komitetu (niezależny członek Rady Nadzorczej),
- 2) Andrzej Oliszewski – Członek Komitetu,
- 3) Jacek Podgórski – Członek Komitetu (niezależny członek Rady Nadzorczej),
- 4) Radosław Kudła – Członek Komitetu (niezależny członek Rady Nadzorczej).

Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Komitet Audytu działa przy Radzie Nadzorczej i jest powoływany w celu nadzorowania procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, a także monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej.

II. Posiedzenia Rady Nadzorczej i jej komitetów

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki odbyła w okresie sprawozdawczym sześć posiedzeń, w trakcie których podejmowała uchwały wymagane stosownymi przepisami prawa oraz zajmowała stanowiska w sprawach objętych porządkiem obrad. Posiedzenia odbywały się w następujących terminach: 29 marca, 19 kwietnia, 29 kwietnia, 24 maja, 28 września i 29 listopada. Na wszystkich posiedzeniach obecni byli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej. W posiedzeniach Rady Nadzorczej uczestniczyli również członkowie Zarządu oraz inni przedstawiciele Spółki w składzie pozwalającym na udzielanie Radzie Nadzorczej wyczerpujących odpowiedzi i wyjaśnień w związku ze sprawami objętymi porządkiem obrad. Rada Nadzorcza była również na bieżąco informowana o istotnych aspektach działalności Spółki za pośrednictwem poczty elektronicznej, w tym

dotatkowo na prośbę Rady Nadzorczej przekazywane były niezbędne informacje i materiały przygotowywane przez Zarząd Spółki.

Podczas ww. posiedzeń, Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał, m.in. w sprawie stosowania przez Radę Nadzorczą rekomendacji i zasad DPSN GPW. Ponadto, w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła cztery uchwały w trybie pisemnym, których przedmiotem było kolejno wypłata zaliczki na poczet premii należnej członkom zarządu Spółki za rok 2020, przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej skierowanego do PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k., stosowanie przez Radę Nadzorczą zasad DPSN GPW oraz wyrażenie zgody na nabycie przez Spółkę nieruchomości.

W ramach przedmiotowych posiedzeń Rada Nadzorcza omawiała również inne istotne sprawy przedstawiane przez Zarząd, w tym m.in. wyniki sprzedaży, dynamikę sprzedaży (w tym sprzedaży eksportowej) i rozwoju oraz sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej zarówno w Polsce, jak i za granicą oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz analizowała kwestię korekt do sprawozdania finansowego, a w szczególności wysokości rezerw na koszty projektów oraz sposobów ich księgowania. Dodatkowo Komitet Audytu na bieżąco przedstawiał Radzie Nadzorczej informacje na temat prac Komitetu, w tym także swoje rekomendacje oraz oceny w zakresie wykonywanych zadań oraz działań komórki audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym odbył osiem posiedzeń w dniach: 4 lutego, 10 marca, 19 kwietnia, 29 kwietnia, 7 maja, 24 maja, 6 września i 13 września.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach. W trakcie przedmiotowych posiedzeń omawiano m.in.: (i) działalność audytu wewnętrznego w 2020 roku, w tym w szczególności kwestie związane ze składem osobowym działu audytu wewnętrznego oraz sposobem wykonywania zadań przez dział audytu wewnętrznego, priorytetowe zadania działu audytu wewnętrznego oraz obszary wysokiego ryzyka, w tym obszar zarządzania należnościami, stopień realizacji poszczególnych zadań określonych w planie audytu wewnętrznego, przyczyny ograniczenia kosztów audytu wewnętrznego w 2020 r. oraz uzasadnienie dla zwiększenia kosztów audytu wewnętrznego w 2021 r., a także obszary działalności audytu wewnętrznego wymagających poprawy; (ii) bieżący postęp prac firmy audytorskiej; (iii) wyniki finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej; (iv) wykonanie budżetu i planu audytu wewnętrznego w 2020 roku wraz z innymi działaniami, w tym stan obserwacji wysokiego ryzyka; (v) kluczowe obszary ryzyka na rok 2021 występujące w Grupie Kapitałowej Inter Cars S.A. wraz z pokryciem poprzez działania Audytu Wewnętrznego oraz Komitetu Audytu; (vi) status wdrażania rekomendacji w Grupie Kapitałowej z poprzednich audytów; a także (vii) wybrane sprawy compliance. Podczas posiedzeń, Komitet Audytu podjął szereg uchwał, m.in. w sprawie przyjęcia planu i budżetu Audytu Wewnętrznego na 2021 rok, w sprawie przyjęcia rekomendacji z dokonanej oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok 2020 oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2020, a także w sprawie rozpoczęcia procedury przetargowej w zakresie wyboru firmy audytorskiej.

19 kwietnia 2021 r. w ramach monitorowania procesu wyboru firmy audytorskiej, Komitet Audytu omówił oraz dokonał wstępnej oceny złożonych w postępowaniu ofert, oraz na podstawie rekomendacji audytu wewnętrznego, ustalił tzw. „krótką listę” oferentów. Ponadto na początku maja 2021 r. Komitet Audyt spotkał się z przedstawicielami tzw. „krótkiej listy” oferentów, celem omówienia szczegółów złożonych przez nich ofert.

24 maja 2021 roku Komitet Audytu przyjął sprawozdanie z procedury wyboru firmy audytorskiej oraz podjął uchwałę w sprawie przyjęcia rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz kluczowych jednostek Grupy Kapitałowej za rok 2021 i 2022, w wyniku której audytorem Spółki i Grupy Kapitałowej wybrano PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie.

W 2021 roku Komitet Audytu wyrażał każdorazowo zgodę na świadczenie przez firmę audytorską oraz podmioty należące do sieci firmy audytorskiej usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął jedną uchwałę w trybie obiegowym, której przedmiotem było zatwierdzenie zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy.

III. Informacja o wykonywaniu obowiązków wynikających z Kodeksu spółek handlowych, innych przepisów prawa oraz innych regulacji oraz Statutu Spółki.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, pozostając w bezpośrednim kontakcie z Zarządem Spółki. Dokonywała m.in. oceny

sytuacji ekonomicznej Spółki, badała płynność finansową i zdolność do regulowania zobowiązań. Rada rozważała także możliwości i sposoby dalszego rozwoju Spółki. W ramach prowadzenia nadzoru nad Grupą Kapitałową Inter Cars S.A. Rada Nadzorcza analizowała perspektywy rozwoju, a także bieżące wyniki finansowe osiągnięte przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. Ponadto, w ramach czynności nadzorczych Rada Nadzorcza opiniowała projekty planów działalności gospodarczej, planów finansowych, założeń strategicznych Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A., analizowała stosowane w Spółce metody zarządzania oraz bieżącą sytuację finansową, omawiała także realizację budżetu oraz istotnych projektów inwestycyjnych. Rada Nadzorcza analizowała również wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzanych w wybranych obszarach działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A.

W wymaganym terminie Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. w 2020 roku, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020, jak również jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, składając Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny.

Dodatkowo, Rada Nadzorcza przyjęła zwięzłą ocenę sytuacji Spółki zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego przyjętymi przez Spółkę.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie korzystała z uprawnień wynikających z art. 383 Kodeksu spółek handlowych, tj. nie zawieszała, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, ani nie delegowała członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu.

Rada Nadzorcza działa, kierując się przyjętymi przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego ze zbioru DPSN GPW. W 2021 roku nie miały miejsca przypadki naruszenia przez Radę Nadzorczą przyjętych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

IV. Ocena pracy Rady Nadzorczej

W roku obrotowym obejmującym okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza sumiennie i z należytą starannością wykonywała swoje obowiązki przewidziane w Statucie i Regulaminie Rady Nadzorczej.

Rolą Rady Nadzorczej jest sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności w sposób określony w Kodeksie spółek handlowych, w Statucie Spółki oraz w Regulaminie Rady Nadzorczej, uchwalonym przez Walne Zgromadzenie. Ponadto, sprawowanie nadzoru nad Zarządem kierującym Spółką i monitorowanie jego działań, a także stabilne funkcjonowanie Spółki, jej kontrolowany rozwój oraz umacnianie pozycji na rynku, stanowią kluczowe cele, na których skupiają się starania Rady Nadzorczej.

Biorąc pod uwagę pracę i zaangażowanie Rady Nadzorczej, a także opierając się na powyższych ustaleniach oraz ogólnej działalności w 2021 roku, należy stwierdzić, że w roku obejmującym okres sprawozdawczy wypełniała ona swoje obowiązki statutowe w sposób należyty i z korzyścią dla Spółki, zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi. Rada Nadzorcza w 2021 roku sprawowała skuteczny i efektywny nadzór nad działalnością Spółki, a jej współpraca z Zarządem układała się prawidłowo. Należy zatem wnosić o udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w tym okresie.

V. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów i funkcji wewnętrznych

Niniejsza ocena stanowi dokonaną przez Radę Nadzorczą Spółki ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oraz funkcji audytu wewnętrznego zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego przyjętymi przez Spółkę. Rada Nadzorcza dokonała tej oceny na podstawie sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. w 2021 roku, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok oraz informacji uzyskanych przez Radę Nadzorczą przy wykonywaniu jej statutowych zadań.

A. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia osiągnięcia zrealizowane przez Zarząd w 2021 roku, który należy ocenić jako bardzo dobry dla całej Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A.

Grupa Kapitałowa Inter Cars S.A. („Grupa”) w 2021 roku osiągnęła przychody na poziomie 12.242.047 tys. złotych, co stanowi w zakresie przychodów Grupy wzrost na poziomie 33,7 proc. w porównaniu do roku ubiegłego. Z kolei zysk netto Grupa odnotowała na poziomie ponad 699 milionów złotych, co stanowi wzrost o 109,9 proc. w porównaniu do roku ubiegłego. W 2021 roku Grupa otworzyła 21 nowych filii, co oznacza, iż na dzień 31 grudnia 2021 roku sieć sprzedaży liczyła łącznie 578 punktów sprzedaży w 19 krajach.

W ocenie Rady Nadzorczej wyniki w 2021 roku związane były w szczególności ze zmianami na rynku związanymi z post-covidowym wzrostem popytu na części do samochodów. Natomiast na wzrost zysku netto za rok 2021 w porównaniu do wyniku za rok 2020 o 109,9 proc., miała wpływ wyższa dynamika przychodu ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (33,7%) niż kosztów sprzedaży (26,7%) co pociągnęło za sobą również historycznie wysoki poziom rentowności na poziomie 5,7% (3,6% za analogiczny okres roku poprzedniego).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia rozwój Grupy zarówno w kraju, jak i za granicą. Działania Grupy prowadzą do dalszego umacniania pozycji lidera w krajach Europy Środkowo-Wschodniej. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również uzyskane w 2021 roku wyniki wszystkich spółek zależnych. W 2021 roku najszybciej rozwijającymi się rynkami, na których Grupa prowadzi działalność były rynki Serbii, Grecji oraz Mołdawii. Są to nowe rynki, na których Grupa rozwija swoją ofertę. Z kolei Rumunia jest po Polsce największym rynkiem Grupy. Z 61 filiami zajmuje 3 miejsce na krajowym rynku. Wszystkie rynki zanotowały wzrost przychodów ze sprzedaży powyżej 23% rok do roku.

Głównym celem Grupy w roku 2021, roku zerwanych łańcuchów dostaw, wstrzymania produkcji i sprzedaży nowych aut, stało się utrzymanie nieprzerwanych dostaw do klientów warsztatowych. Wstrzymana w 2020 roku produkcja półprzewodników, przy pojawiających się lawinowo zamówieniach na nowe pojazdy, spowodowała ograniczenie ich dostępności. Skutkowało to wydłużeniem czasu oczekiwania na nowe samochody do nawet 9 miesięcy lub czasem wręcz niemożnością nabycia nowego auta. Dotyczy to zarówno aut osobowych jak i dostawczych. W związku z tym kierowcy często odkładali decyzję o zakupie nowego samochodu, wydłużając tym samym użytkowanie dotychczas posiadanych samochodów lub zakup samochodu z rynku wtórnego. Powyższa sytuacja przełożyła się na częstsze korzystanie z serwisów nieautoryzowanych, które w ostatnich latach znacznie poprawiły swoją jakość i zaopatrują się w części na rynku aftermarket, oferując wciąż niższe ceny niż serwisy autoryzowane. Zapewnienie ciągłości dostaw zapewniła rozbudowana sieć filialna i dobrze zaopatrzone centra logistyczne w Zakroczymiu, Komornikach i Sosnowcu. W spółkach zagranicznych działają magazyny zaopatrujące rynki lokalne zlokalizowane, między innymi w Rydze (Łotwa), Zagrzebiu (Chorwacja), Braszow (Rumunia). W ocenie Rady Nadzorczej, zapewniają one dywersyfikację ryzyka w przypadku niedostępności towarów u producentów.

Rada Nadzorcza po raz kolejny z zadowoleniem przyjęła informację o kolejnym, czwartym już, wyróżnieniu dla sklepu www.motointegrator.de „TopShop2021”, przyznawanego przez niemieckie i jednocześnie największe w Europie, pismo branży komputerowej „Computer Bild”. Platforma e-commerce, jako jedna z nielicznych sklepów branży sprzedaży części zamiennych do samochodów została uznana za sklep godny wyróżnienia i polecenia nie tylko z powodu bogatej, dopasowanej oferty ale również z powodu jakości obsługi i szybkości dostaw. Co więcej, bezpieczeństwo i wysoki poziom jakości obsługi na każdym etapie zamówienia, zostały również dostrzeżone przez ceniony w Niemczech magazyn branży IT: „CHIP”, który w tym roku uznał [motointegrator.de](http://www.motointegrator.de) za najlepszy w swojej branży i przyznał mu nagrodę oraz certyfikat: „Leading Shop 2021”.

Rada Nadzorcza z uznaniem przyjęła informację, że Inter Cars jako pracodawca został również wyróżniony certyfikatem „Inwestor w Kapitał Ludzki”, wyjątkową nagrodą przyznaną na podstawie opinii pracowników na temat pracodawcy. Kolejnym sukcesem jest wyróżnienie Inter Cars certyfikatem „HR Najwyższej Jakości” przyznawanym przez Polskie Stowarzyszenie Zarządzania Zasobami Ludzkimi, stanowiące dowód, że spółka jest wiarygodnym i rzetelnym pracodawcą oraz że stosuje nowoczesne rozwiązania w obszarze HR.

W ocenie Rady Nadzorczej, należy podkreślić, że Grupa obok dystrybucji części i produktów motoryzacyjnych prowadzi również działalność produkcyjną ściśle związaną z motoryzacją, która poszerza łańcuch wartości sieci dystrybucji. Lauber Sp. z o.o., zajmujący się regeneracją części i podzespołów motoryzacyjnych oraz Feber Sp. z o.o., produkujący naczepy, to spółki, które dodatkowo kontrybuują do wyników Grupy. Dodatkowo uzupełnieniem oferty Grupy jest sprzedaż samochodów dostawczych oraz ciężarowych marki Isuzu i Ford Truck prowadzona przez pierwszego w Polsce autoryzowanego dealera firmę – Q-Service Truck Sp. z o.o. Spółka jest również autoryzowanym przedstawicielem ZF Friedrichshafen AG w zakresie sprzedaży i serwisu skrzyń biegów ręcznych, zautomatyzowanych i automatycznych do samochodów ciężarowych.

Rada Nadzorcza wyraża również swoje uznanie w zakresie spełniania przez Spółkę najwyższych standardów w odniesieniu do społecznej odpowiedzialności, standardów raportowania, poziomu zarządzania relacjami z inwestorami, ładu korporacyjnego, ładu informacyjnego, a także czynników wpływu na środowisko naturalne, społeczeństwo i gospodarkę. Inter Cars S.A. znajduje się wśród spółek, które spełniły kryteria zdefiniowane

przez GPW i wchodzi w skład indeksu WIG-ESG. Weryfikacja poziomu wypełniania kryteriów ESG odbywa się na podstawie raportów firmy Sustainalytics oraz oceny wypełniania kodeksu dobrych praktyk.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2021, stanowi przedmiot odrębnego sprawozdania Rady Nadzorczej.

B. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Spółka obecnie nie stosuje w pełni zasady DPSN GPW dotyczącej wdrożenia i utrzymania skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz utrzymania funkcji audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem mają charakter rozproszony, dostosowany do struktury organizacyjnej i są utrzymywane w dużej mierze przez Pion Finansowy oraz Pion Operacyjny, co zostało wskazane poniżej.

W Spółce funkcjonuje przyjęty przez zarząd w drugim półroczu 2017 roku program compliance, który obejmuje w szczególności Kodeks postępowania i dobrych praktyk, Politykę przeciwdziałania nadużyciom, Politykę zarządzania konfliktami interesów, Politykę poufności informacji, Politykę przeciwdziałania mobbingowi oraz Politykę bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony środowiska. Program ma na celu zapewnienie zgodności działania Spółki z przepisami prawa, standardami biznesowymi oraz innymi wymogami rynku, poprzez odpowiednie zarządzanie ryzykiem braku zgodności. W ramach wprowadzanego programu został zdefiniowany m.in. proces zarządzania ryzykiem nadużyć oraz konfliktem interesów.

Rada Nadzorcza na bieżąco dokonuje oceny stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w tym w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Oceny tej dokonuje na podstawie informacji przekazywanych przez Zarząd Spółki, Dyrektora Finansowego Spółki, a także Komitet Audytu. Rada Nadzorcza dokonuje również na bieżąco oceny elementów systemu compliance, na podstawie informacji przekazywanych przez Zarząd Spółki, Radcę Prawnego Spółki, a także Komitet Audytu.

Komitet Audytu na bieżąco wspiera Radę Nadzorczą w czynnościach nadzorczych poprzez monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, czynności rewizji finansowej, niezależności biegłego rewidenta, a także efektywności systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem.

W związku z wyodrębnieniem w pierwszym kwartale 2018 roku komórki audytu wewnętrznego, organizacja i skuteczność zarządzania ryzykiem oraz procesami kontroli jest również okresowo badana przez audyt wewnętrzny, który podlega funkcjonalnie Komitetowi Audytu. Dodatkowo Komitet Audytu akceptuje roczny plan audytu wewnętrznego, a jego ewentualne zmiany wymagają uprzedniej zgody Komitetu Audytu. W 2021 roku przeprowadzone zostały audyty wewnętrzne w wybranych obszarach działalności Spółki i Grupy. Stosowane rekomendacje oraz zalecenia były na bieżąco przekazywane Zarządowi, Komitetowi Audytu oraz Radzie Nadzorczej.

Sprawozdania finansowe oraz raporty okresowe Spółki są przygotowywane zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości przez Dyrektora Finansowego Spółki i weryfikowane na bieżąco przez Zarząd Spółki, który jest odpowiedzialny za rzetelność oraz zgodność sporządzanych informacji z przepisami prawa oraz przyjętymi zasadami rachunkowości. Sprawozdania finansowe sporządzane są wyłącznie przez osoby mające dostęp do odpowiednich danych finansowych. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym rejestrowane są zdarzenia księgowe zgodnie z polityką rachunkową Spółki (zatwierdzoną przez Zarząd) opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia z odpowiednim wyprzedzeniem czasowym. Proces sprawozdawczości finansowej jest również monitorowany przez Komitet Audytu, który dokonuje przeglądu raportów okresowych i rocznych Spółki oraz kontroluje poprawność poszczególnych etapów sprawozdawczości finansowej. Do zadań Komitetu Audytu należy także weryfikacja i opiniowanie zasad systemów sprawozdawczości finansowej stosowanych przez Spółkę.

Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora – firmę audytorską, wybraną przez Radę Nadzorczą Spółki, przy uwzględnieniu rekomendacji Komitetu Audytu, spośród renomowanych firm audytorskich. Pion Finansowy Spółki, na podstawie okoliczności, które zostały

zidentyfikowane podczas audytu sprawozdań finansowych, utrzymując kontakt z firmą audytorską, podejmuje próby określania rekomendacji dotyczących usprawnienia systemu kontroli wewnętrznej w Spółce, w celu ich ewentualnej implementacji.

Pion Finansowy Spółki oraz dyrektorzy innych pionów przygotowują na potrzeby Zarządu okresowe raporty z informacją zarządczą analizujące kluczowe dane finansowe i wskaźniki operacyjne segmentów biznesowych.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia stosowane w Spółce elementy systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance).

VI. Ocena wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka dokładała wszelkich starań w celu należytego stosowania i przestrzegania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w zakresie wynikającym z przepisów prawa i innych obowiązujących ją regulacji. W trosce o realizację przejrzystej i efektywnej polityki informacyjnej, Spółka zapewniała szybki i bezpieczny dostęp do informacji akcjonariuszom, analitykom oraz inwestorom.

W zakresie przekazywanych raportów dotyczących informacji bieżących i okresowych Spółka w pełni wywiązywała się z nałożonych na nią obowiązków, zgodnie z przepisami prawa. W 2021 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości 25 raportów bieżących oraz 5 raportów okresowych. Wszystkie raporty znajdują się na stronach internetowych Spółki: <http://inwestor.intercars.com.pl/pl/> w zakładce „Raporty” oraz „Ład korporacyjny”.

W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z odpowiednimi wymogami, a także rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

VII. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki z zakresu działalności charytatywnej i sponsoringowej, w tym ocena zasadności wydatków poniesionych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Polityka w zakresie prowadzonej działalności charytatywnej i zaangażowania społecznego Spółki została objęta Strategią zrównoważonego rozwoju, której szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych. Dodatkowo, w ramach wprowadzonego w Spółce programu compliance wprowadzono system nadzoru nad przekazywanymi przez Spółkę darowiznami. Realizacja kluczowych projektów z zakresu działalności dobroczynnej oraz sponsoringowej podlega zatwierdzeniu przez Radcę Prawnego Spółki. Zestawienie wydatków poniesionych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych w roku 2021 zostało przedstawione w sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych. Aby maksymalizować pozytywny wpływ społeczny działalności Spółki w 2021 roku powołana została Fundacja Inter Cars. Jej misją jest wspieranie dostępnej, bezpiecznej i odpowiedzialnej mobilności dla ludzi i klimatu. Działania są realizowane wokół czterech kluczowych obszarów – rozwoju kompetencji przyszłości, troski o środowisko naturalne, ochronę zdrowia oraz bezpieczeństwo ruchu drogowego. Organem kontroli wewnętrznej jest Rada Fundacji, która między innymi opiniuje roczne i wieloletnie programy działalności Fundacji oraz zatwierdza jej roczne sprawozdania merytoryczne i finansowe.

Spółka w działalności związanej ze społeczną odpowiedzialnością i działaniami charytatywnymi w 2021 roku koncentrowała się głównie na dzieciach i młodzieży — ich rozwoju zarówno fizycznym, jak i intelektualnym — oraz na ratowaniu ich zdrowia i życia. Pomogła dzieciom i młodzieży, które znajdowały się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej.

Spółka na bieżąco wspiera działania sportowe oraz prowadzi programy edukacyjne skierowane do młodzieży szkolnej, a także wspiera działania charytatywne.

Spółka dotychczas sponsorowała sportowców, w tym także sportowców z niepełnosprawnościami ruchowymi, w takich dyscyplinach jak: wyścigi samochodowe, kolarstwo, rugby czy sporty biegowe.

Spółka prowadzi program edukacyjny „Młode kadry”, który tworzy we współpracy ze szkołami zawodowymi o profilu motoryzacyjnym. W ramach przedmiotowej kooperacji Spółka zapewnia m.in. wyposażenie szkół w nowoczesne urządzenia służące do napraw i diagnostyki pojazdów, a także prowadzi zajęcia teoretyczne.

Mimo, iż Spółka nie posiada zdefiniowanej polityki w zakresie prowadzonej działalności sponsoringowej i charytatywnej, Rada Nadzorcza ocenia działania Spółki w tym zakresie jako rozsądne i celowe, a wydatki jako zasadne.

Spółka nie wyklucza również w przyszłości opracowania dokumentu polityki sponsoringowej i charytatywnej, które stanowiłyby odzwierciedlenie prowadzonych przez Spółkę działań w powyższym zakresie.

VIII. Uwagi końcowe

W opinii Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki dołożył należytych starań w celu osiągnięcia korzystnych wyników Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. W związku z tym, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu zmierzające do osiągnięcia przez Spółkę i Grupę Kapitałową Inter Cars S.A. głównych celów strategicznych. Jednocześnie, Rada Nadzorcza pragnie zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021.