

Załącznik nr 1 do uchwały nr 16/2020 Rady Nadzorczej INTER CARS S.A. z dnia 7 maja 2020 roku

Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki Inter Cars S.A.

z działalności Rady Nadzorczej w roku 2019 wraz z ocenami, dokonywanymi zgodnie z zasadami zawartymi w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”

Rada Nadzorcza Inter Cars S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności za okres **od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku** wraz z ocenami, dokonywanymi zgodnie z zasadami zawartymi w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („DPSN GPW”).

I. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

W okresie sprawozdawczym na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Andrzej Oliszewski – Przewodniczący Rady,
- 2) Jacek Klimczak – Członek Rady,
- 3) Michał Marczak – Członek Rady,
- 4) Piotr Płoszajski – Członek Rady,
- 5) Tomasz Rusak – Członek Rady.

W dniu 17 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, powołało Członków Rady Nadzorczej na nową, wspólną kadencję. Ponadto, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, ustaliło, że Rada Nadzorcza Spółki nowej kadencji będzie liczyła sześciu członków. Uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki do Rady Nadzorczej Spółki powołane zostały następujące osoby:

- 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.

Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład osobowy 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 roli 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 funkcjonuje komitet audytu, który został powołany w dniu 25 września 2017 roku, 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 2019 roku wchodził następujący członek Rady Nadzorczej Spółki:

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

W związku z powołaniem przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 17 czerwca 2019 r. Członków Rady Nadzorczej na nową, wspólną kadencję, Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki na nową kadencję w następującym składzie:

- 1) Piotr Płoszajski – Przewodniczący Komitetu;
- 2) Jacek Klimczak – Członek Komitetu;
- 3) Andrzej Oliszewski – Członek Komitetu;
- 4) Jacek Podgórski – Członek Komitetu.

Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład osobowy 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 pięć posiedzeń, w trakcie których podejmowała uchwały wymagane stosownymi przepisami prawa oraz zajmowała stanowiska w sprawach objętych porządkiem obrad. Posiedzenia odbywały się w następujących terminach: 15 kwietnia, 29 maja, 27 czerwca, 8 października oraz 4 grudnia. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 15 kwietnia obecnych było czterech z pięciu członków Rady Nadzorczej, w dniu 27 czerwca obecnych było pięciu z sześciu członków Rady Nadzorczej, w dniu 4 grudnia obecnych było trzech z sześciu członków Rady Nadzorczej, na pozostałych 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 dodatkowo 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 wyboru firmy audytorskiej, powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej na nową kadencję oraz przyjęcia procedury okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi. Ponadto, w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła sześć uchwał w trybie pisemnym, których przedmiotem było kolejno wyrażenie zgody na zbycie nieruchomości przez Spółkę, wszczęcie procedury przetargowej w zakresie wyboru firmy audytorskiej, przyjęcie oceny Rady Nadzorczej dotyczącej jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Inter Cars S.A. i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Inter Cars S.A., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki w sprawie funkcjonowania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Inter Cars S.A., zatwierdzenie rozszerzenia zakresu badania Kluczowej Jednostki Grupy oraz wyrażenie zgody na zatrudnienie Krzysztofa Oleksowicza przez Spółkę.

W ramach przedmiotowych posiedzeń Rada Nadzorcza omawiała również inne istotne sprawy przedstawiane przez Zarząd, w tym m.in. monitorowała ogólne wyniki sprzedaży Grupy Kapitałowej, proces wdrażania przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), status podjętych działań w obszarze cyberbezpieczeństwa, zarządzania kryzysem, a także analizowała rozwój nowych segmentów sprzedaży. 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 sześć posiedzeń w dniach: 4 kwietnia 2019 roku, 29 maja 2019 roku, 27 czerwca 2019 roku, 8 października 2019 roku, 13 listopada 2019 roku oraz 4 grudnia 2019 roku.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach. W trakcie przedmiotowych posiedzeń omawiano m.in. bieżący postęp prac firmy audytorskiej, wyniki finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej, a także zadania i bieżącą pracę komórki audytu wewnętrznego, w tym wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzanych w wybranych obszarach działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. Podczas posiedzeń, Komitet Audytu podjął szereg uchwał, m.in. w sprawie rozpoczęcia procedury przetargowej w zakresie wyboru firmy audytorskiej, przyjęcia planu i budżetu Audytu Wewnętrznego na 2019 rok, przyjęcia rekomendacji z dokonanej oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok 2018 oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2018 oraz przyjęcia rekomendacji dotyczącej projektu procedury okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi.

W 2019 roku Komitet Audytu dokonał również oceny niezależności firmy audytorskiej oraz wyrażał każdorazowo zgodę na świadczenie przez firmę audytorską oraz podmioty należące do sieci firmy audytorskiej usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych.

W dniu 29 maja 2019 roku Komitet Audytu przyjął rekomendację dotyczącą przedłużenia umowy o badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2019 i 2020 rok z dotychczasową firmą audytorską PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przygotowaną zgodnie z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami Spółki.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął trzy uchwały w trybie obiegowym, przedmiotem dwóch z nich było zatwierdzanie zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy, trzecia z nich dotyczyła przyjęcia rekomendacji dotyczącej oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Inter Cars S.A. i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Inter Cars S.A., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

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 2018 roku, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2018, jak również jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, 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 dniu 29 maja 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki, zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu podjęła uchwałę o przedłużeniu umowy o badanie sprawozdań finansowych Spółki z dotychczasową firmą audytorską PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit Sp. k. z siedzibą w Warszawie na rok 2019 i 2020.

Wybór firmy audytorskiej został dokonany po zapoznaniu się przez Radę Nadzorczą Spółki z wyżej omówioną rekomendacją Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, przygotowaną zgodnie z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami Spółki.

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 2019 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 2019 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 2019 roku sprawowała skuteczny i efektywny nadzór nad działalnością Spółki, a jej współpraca z Zarządem układała się prawidłowo. Należy zatem wnieść 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 2019 roku, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 roku, który należy ocenić jako dobry dla całej Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A.

Grupa Kapitałowa Inter Cars S.A. („Grupa”) w 2019 roku osiągnęła przychody na poziomie 8.764.261 tys. złotych, co stanowi w zakresie przychodów Grupy wzrost na poziomie 10,3 proc. w porównaniu do roku ubiegłego. Z kolei zysk netto Grupa odnotowała na poziomie ponad 227 milionów złotych, co stanowi wzrost o 1,8 proc. w porównaniu do roku ubiegłego. W 2019 roku Grupa otworzyła 14 nowych filii (jedna została zamknięta), co oznacza, iż na dzień 31 grudnia 2019 roku sieć sprzedaży liczyła łącznie 561 punktów sprzedaży w 17 krajach (2018: 548), na co składa się 248 filii polskich i 313 filii zagranicznych.

W ocenie Rady Nadzorczej wyniki w 2019 roku wskazujące wzrost przychodów ze sprzedaży o 10,3 proc. związane były w szczególności ze wzrostem skali działalności operacyjnej i geograficznego rozwoju sieci. Natomiast na wzrost zysku netto za rok 2019 w porównaniu do wyniku za rok 2018 o 1,8 proc., pomimo wzrostu przychodów ze sprzedaży o 10,3 proc., miały wpływ w szczególności uprządkowanie wielu procesów wewnętrznych (poprawiono rotację magazynową i obniżono stan zapasów), ograniczenie zadłużenia Grupy mierzone wskaźnikiem dług netto do EBITA oraz ukończenie rozbudowy magazynu centralnego w Zakroczymiu.

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 2019 roku wyniki wszystkich spółek zależnych. W 2019 roku najszybciej rozwijającymi się rynkami, na których Grupa prowadzi działalność były rynki Grecji, Bośni i Hercegowiny oraz Mołdawii. Są to nowe rynki, na których Spółka wprowadza swoją ofertę. Z kolei Rumunia jest po Polsce największym rynkiem Grupy. Z 66 filii zaopatruje ponad 12 000 warsztatów i zajmuje 3 miejsce na krajowym rynku.

W 2019 roku Grupa poszerzyła oferty produktów w każdym z segmentów, a także poszerzyła sieci dystrybucji w Polsce i za granicą. Łącznie dystrybucja towarów działa w oparciu o centrum logistyczne w Zakroczymiu, sieć 248 filii w Polsce i 313 punktów sprzedaży poza granicami Polski. Na przełomie 2019 i 2020 roku ukończono rozbudowę magazynu centralnego w Zakroczymiu. Wydajność automatyki oraz procesów w Europejskim Centrum Logistyki i Rozwoju ILS pozwoli na wysyłkę nawet do 500 000 sztuk towaru w ciągu 24 godzin. Spółka kontynuuje również działania w zakresie optymalizacji zarządzania zapasami, obejmujące optymalizację stanów w poszczególnych grupach towarowych oraz optymalizację łańcucha dostaw. W ocenie Rady Nadzorczej, inwestycje te budują przewagę konkurencyjne Grupy.

Należy również wskazać na dalszy rozwój kompleksowej oferty dla klientów, tzw. „One stop shop – wszystko pod jednym dachem”, który zakłada zarówno atrakcyjne warunki handlowe, programy inwestycyjne i finansowe, jak i programy marketingowe czy udział w szkoleniach.

Rada Nadzorcza z zadowoleniem przyjęła również informację o kolejnym wyróżnieniu dla sklepu www.motointegrator.de „TopShop2019”, przyznawanego przez niemieckie pismo branży komputerowej „Computer Bild”. W 2019 roku sklep został ponownie uznany za godny wyróżnienia w zakresie ofert, przyjaznej dla klienta budowy sklepu, a także z powodu jakości obsługi klienta oraz szybkości dostaw.

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 prowadzona przez 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. Q-Service Truck Sp. z o.o. z dniem 13 czerwca 2019 roku rozpoczęła również współpracę z Ford Trucks. Na mocy porozumienia Q-Service Truck został jedynym dystrybutorem pojazdów Ford Trucks w kraju.

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. W grudniu 2018 roku Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie ogłosiła kolejny skład indeksu RESPECT, w którym znalazła się Spółka. Natomiast w sierpniu 2019 roku, Giełda Papierów Wartościowych, dostrzegając wzrost znaczenia kryteriów ESG w doborze spółek do portfela inwestycyjnego, podjęła decyzję o publikacji nowego indeksu WIG-ESG, który zastąpił RESPECT Index. W portfelu WIG-ESG znalazły się wszystkie spółki z indeksów WIG20 i mWIG40. Weryfikacja poziomu wypełniania kryteriów ESG odbywa się na podstawie raportów firmy Sustainalytics oraz oceny wypełniania kodeksu dobrych praktyk. Inter Cars S.A. znalazła się wśród spółek, które spełniły kryteria zdefiniowane przez GPW.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2019, 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 2019 roku kontynuowano w Spółce wdrażanie przyjętego przez zarząd w drugim półroczu 2017 roku programu 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 2019 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 analizującą 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 2019 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości 31 raportów bieżących, 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

Polityka w zakresie prowadzonej działalności charytatywnej i zaangażowania społecznego Spółki została objęta Strategią odpowiedzialnego biznesu, której szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu nt. informacji niefinansowych. Dodatkowo, w ramach wprowadzonego w Spółce, programu compliance wprowadzono system nadzoru nad przekazywanym przez Spółkę darowiznami.

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

Spółka dotychczas sponsorowała sportowców w takich dyscyplinach, jak wyścigi samochodowe, kolarstwo, windsurfing czy siatkówka.

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, związane w istotnym stopniu z zaangażowaniem na rzecz edukacji młodzieży szkolnej.

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 2019.

Rada Nadzorcza Inter Cars S.A.