



**SPRAWOZDANIE  
KOMITETU AUDYTU  
RADY NADZORCZEJ  
AUTO PARTNER S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2017**

**Bieruń, 4 kwietnia 2018 rok**

## **I. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w 2017 roku**

W ramach pięcioosobowej a więc minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 2 października 2017 r. nie funkcjonował wyodrębniony komitet audytu. W tym okresie zadania komitetu audytu realizowane były z mocy przepisów prawa przez całą Radę Nadzorczą Spółki, w ramach jej obowiązków. Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. na posiedzeniu w dniu 2 października 2017 r. działając na podstawie art. 128 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa) powołała Komitet Audytu w następującym składzie:

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

W/w Komitet jest komitetem do spraw audytu w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Skład osobowy Komitetu Audytu jest zgodny z wymogami Ustawy w zakresie niezależności, a także wykształcenia, doświadczenia oraz posiadanych kompetencji w dziedzinie rachunkowości. Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są: Pan Bogumił Jarosław Woźny, Pan Bogumił Kamiński. Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka jest Pan Jarosław Plisz.

## **II. Zakres prac Komitetu Audytu Rady Nadzorczej**

### **1. Opracowanie polityk i procedur**

Komitet Audytu w IV kwartale 2017 roku opracował następujące dokumenty:

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

Dokumenty te zostały przyjęte przez Komitet Audytu na posiedzeniu w dniu 29 grudnia 2017 roku i przedłożone Radzie Nadzorczej, która zatwierdziła je uchwałą nr 2 z dnia 29 grudnia 2017 roku.

## **2. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej**

Komitet Audytu przez publikacją raportu rocznego za 2017 rok omawiał z Zarządem Spółki kształt i zawartość poszczególnych raportów.

Komitet Audytu odbywał również spotkania z audytorem – firmą Deloitte Audyt Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w trakcie których omawiano najważniejsze kwestie związane ze sporządzeniem jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner za rok obrotowy 2017, a także najważniejsze ryzyka związane z działalnością Spółki oraz Grupy. Spotkania te miały miejsce w dniu 15 stycznia 2018 roku oraz 26 marca 2018 roku.

## **3. Skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem**

Komitet Audytu pozytywnie ocenia funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie Kapitałowej.

Pomimo, że spółce Auto Partner S.A. nie ma powołanej odrębnej jednostki kontroli wewnętrznej, jej realizacja jest jedną z funkcji bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną bezpośrednio przez Zarząd Spółki, Dyrektora Działu Controllingu, innych pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych oraz obsługę prawną Spółki. W ocenie Komitetu Audytu w/w jednostki zapewniają właściwy poziom bezpieczeństwa działalności Spółki, a także pozwalają na aktywne zarządzanie ryzykami, w szczególności mogącymi mieć negatywny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A.

Tak funkcjonujący w Auto Partner S.A. system kontroli zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych, poprawną kwalifikację dokumentów źródłowych, a także prawidłową wycenę posiadanych zasobów na poszczególnych etapach rejestracji, a tym samym zapewnia prawidłowość sporządzenia sprawozdań finansowych i pozwala Zarządowi prowadzić działalność Spółki i Grupy w oparciu o zweryfikowane i kompletne informacje

Komitet Audytu badał także:

- weryfikację przebiegu procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności kluczowych procedur, zapewniających, że sprawozdania finansowe oraz raporty zarządcze i finansowe są rzetelne i zawierają wiarygodne dane,
- ekspozycję Spółki na poszczególne ryzyka, sposoby identyfikacji i monitorowania tych ryzyk oraz działania Zarządu w celu zmniejszenia ich wpływu.

## **4. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej**

Komitet Audytu w dniu 15 stycznia 2018 roku odbył spotkanie z biegłym rewidentem i Zarządem Spółki, w celu określenia zakresu audytu na dany rok, a także stosowanych procedur. Kolejne spotkanie z biegłym rewidentem odbyło się w dniu 26

marca 2018 r. Na spotkaniu tym został Komitetowi Audytu przedstawiony raport końcowy z planu audytu na rok 2017. Audytorzy przedstawili swoje podejście do badania sprawozdania finansowego, przedstawili informacje na temat kluczowych osądów oraz obszarów ich szczególnej uwagi, w których przeprowadzone było badanie, a także informacje na temat swojej niezależności i zobowiązanie do zapewnienia najwyższej jakości audytu. Duża część spotkania dotyczyła omówienia zidentyfikowanych znaczących ryzyk, oraz zarządzania ryzykami.

Komitet Audytu monitorował podejmowane przez Zarząd działania a także analizował spostrzeżenia przekazywane przez biegłego rewidenta. Komitet Audytu stwierdza, że podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, kontrola sporządzonych sprawozdań przez audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań przez Komitet Audytu oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą, zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w w/w sprawozdaniach. W ocenie Komitetu Audytu również współpraca audytorów z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń.

#### **5. Niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Komitet Audytu ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi. Komitet Audytu nie zidentyfikował zagrożeń dotyczących niezależności firmy Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie oraz osób realizujących czynności rewizji finansowej.

### **III. Ocena sprawozdań finansowych za 2017 rok**

Komitet Audytu zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, na które składa się:
  - jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 526 857 tys. PLN,
  - jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 38 868 tys. PLN oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 38 868 tys. PLN,
  - sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 97 910 tys. PLN,
  - jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 5 252 tys. PLN,

- dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Auto Partner sporządzonym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zawierającym:
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 505 422 tys. PLN,
  - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 34 884 tys. PLN oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 34 870 tys. PLN,
  - sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 93 912 tys. PLN,
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 682 tys. PLN ,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Sprawozdaniem z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Auto Partner S.A. w 2017 roku.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta a także po wnikliwym rozpatrzeniu w/w dokumentów stwierdza, że sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku 31 grudnia 2017 roku. Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku. Po analizie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017 Komitet Audytu stwierdza, że przedstawione w nim dane liczbowe oraz fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Do powyższych sprawozdań audytor Spółki wydał opinię bez zastrzeżeń.

Bogumił Jarosław Woźny – Przewodniczący Komitetu Audytu





Jarosław Plisz – Członek Komitetu Audytu

---

Bogumił Kamiński – Członek Komitetu Audytu

