

**Załącznik nr 1 do uchwały nr 13/2026 Rady Nadzorczej INTER CARS S.A. z dnia 29 kwietnia 2026 roku**

***Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki Inter Cars S.A. za 2025 rok***

*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 Swobodni („Spółka”) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie za okres **od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku**, zgodnie z art. 382 §3 i § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych wraz z ocenami, dokonywanymi zgodnie z zasadami zawartymi w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN GPW”).

**I. Działalność Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2025 roku**

**1) Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów**

W okresie sprawozdawczym na dzień 1 stycznia 2025 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Andrzej Oliszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- 2) Jacek Podgórski – Członek Rady Nadzorczej (niezależny członek Rady Nadzorczej);
- 3) Radosław Kudła – Członek Rady Nadzorczej (niezależny członek Rady Nadzorczej);
- 4) Tomasz Rusak – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Jacek Klimczak – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 10 czerwca 2025 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 siedmiu członków.

Uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki do Rady Nadzorczej Spółki powołane zostały następujące osoby:

- 1) Andrzej Oliszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- 2) Radosław Kudła – Członek Rady Nadzorczej (niezależny członek Rady Nadzorczej);
- 3) Witold Kmiecik – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Kamilla Spark – Członek Rady Nadzorczej (niezależny członek Rady Nadzorczej);
- 5) Zofia Dzik – Członek Rady Nadzorczej (niezależny członek Rady Nadzorczej);
- 6) Łukasz Dziekoński – Członek Rady Nadzorczej (niezależny członek Rady Nadzorczej);
- 7) Zoya Gyurova – Członek Rady Nadzorczej.

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 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 2025 roku wchodził następujący członkowie Rady Nadzorczej Spółki:

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

W związku z powołaniem przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 10 czerwca 2025 r. Członków Rady Nadzorczej na nową, wspólną kadencję, Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki na nową kadencję w następującym składzie:

- 1) Radosław Kudła – Przewodniczący Komitetu;
- 2) Andrzej Oliszewski – Członek Komitetu;

### 3) Kamilla Spark – Członek Komitetu.

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

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

## 2) Posiedzenia Rady Nadzorczej i jej komitetów

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki odbyła w okresie sprawozdawczym siedem posiedzeń, w trakcie których podejmowała uchwały wymagane stosownymi przepisami prawa oraz zajmowała stanowiska w sprawach objętych porządkiem obrad. Posiedzenia odbywały się w następujących terminach: 16 kwietnia, 28 kwietnia, 5 maja, 27 czerwca, 16 września, 24 listopada i 5 grudnia. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej 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 następujące uchwały:

*Uchwała nr 1/2025 z dnia 16 kwietnia 2025 roku w sprawie zmiany regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i przyjęcia tekstu jednolitego regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej;*

*Uchwała nr 2/2025 z dnia 16 kwietnia 2025 roku w sprawie zatwierdzenia „Polityki i procedur wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Inter Cars S.A.”*

*Uchwała nr 3/2025 z dnia 16 kwietnia 2025 roku w sprawie zatwierdzenia „Polityki i procedur Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. w zakresie świadczenia przez Audytora i spółki jego sieci dozwolonych usług niebędącym badaniem sprawozdań finansowych lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju”*

*Uchwała nr 4/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku w sprawie uchylenia uchwały nr 21/2024 z dnia 1 października 2024 roku Rady Nadzorczej Spółki w sprawie zmiany Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu;*

*Uchwała nr 5/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej spółki Inter Cars S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącego dokonania wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego;*

*Uchwała nr 6/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki w sprawie funkcjonowania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Inter Cars S.A.;*

*Uchwała nr 7/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku w sprawie przyjęcia 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 2024 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Inter Cars S.A., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;*

*Uchwała nr 8/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach;*

*Uchwała nr 9/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej skierowanego do KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.;*

*Uchwała nr 10/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia do wiadomości sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności Komitetu Audytu za rok 2024;*

*Uchwała nr 11/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2024 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2024 rok;*

*Uchwała nr 12/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania;*

*Uchwała nr 13/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania;*

*Uchwała nr 14/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2024;*

*Uchwała nr 15/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej spółki Inter Cars S.A. za 2024 rok wraz z ocenami, dokonywanymi zgodnie z zasadami zawartymi w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”;*

*Uchwała nr 16/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii odnośnie udzielenia absolutorium członkowi zarządu;*  
*Uchwała nr 17/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii odnośnie udzielenia absolutorium członkowi zarządu;*  
*Uchwała nr 18/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii odnośnie udzielenia absolutorium członkowi zarządu;*  
*Uchwała nr 19/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii odnośnie udzielenia absolutorium członkowi zarządu;*  
*Uchwała nr 20/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii odnośnie udzielenia absolutorium członkowi zarządu;*  
*Uchwała nr 21/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu do zaopiniowania sprawozdania o wynagrodzeniach;*  
*Uchwała nr 22/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie wyboru firmy audytorskiej;*  
*Uchwała nr 23/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia opinii dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;*  
*Uchwała nr 24/2025 z dnia 5 maja 2025 roku w sprawie zatwierdzenia wysokości premii pieniężnej należnej członkom Zarządu za 2024 rok zgodnie z zasadami przyjętymi w Regulaminie Programu Motywacyjnego wprowadzonego uchwałą Rady Nadzorczej nr 21/2017 z dnia 26 czerwca 2017 roku;*  
*Uchwała nr 27/2025 z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Inter Cars S.A. na nową kadencję;*  
*Uchwała nr 28/2025 z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Programu Motywacyjnego;*  
*Uchwała nr 29/2025 z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Programu Zmiennego Składnika Wynagrodzenia;*  
*Uchwała nr 33/2025 z dnia 16 września 2025 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy przez członka zarządu z podmiotem powiązany;*  
*Uchwała nr 34/2025 z dnia 16 września 2025 roku w sprawie wyboru zatwierdzenia wyboru firmy audytorskiej dla Kluczowej Jednostki Grupy;*  
*Uchwała nr 36/2025 z dnia 5 grudnia 2025 roku w sprawie wypłaty zaliczki na poczet premii należnej członkom zarządu Spółki za rok 2025;*  
*Uchwała nr 37/2025 z dnia 5 grudnia 2025 roku w sprawie zmiany Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki i przyjęcia tekstu jednolitego Programu Motywacyjnego.*

Ponadto, w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła sześć uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość:

*Uchwała nr 25/2025 z dnia 30 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii w sprawie projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 10 czerwca 2025 roku;*  
*Uchwała nr 26/2025 z dnia 30 maja 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii w sprawie projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 10 czerwca 2025 roku;*  
*Uchwała nr 30/2025 z dnia 29 lipca 2025 roku w sprawie określenia liczby akcji przyznawanych w ramach Programu Motywacyjnego, liczby akcji przyznawanych w ramach Programu Zmiennego Składnika Wynagrodzenia oraz liczby akcji przyznawanych Członkom Zarządu oraz pozostałym uczestnikom;*  
*Uchwała nr 31/2025 z dnia 29 lipca 2025 roku w sprawie ustalenia osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym oraz objęcia Programem Motywacyjnym członków Zarządu Spółki;*  
*Uchwała nr 32/2025 z dnia 29 lipca 2025 roku w sprawie zawarcia umów z członkami Zarządu;*  
*Uchwała nr 35/2025 z dnia 23 października 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 4 listopada 2025 roku.*

Łącznie w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 37 uchwał.

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. 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: 22 stycznia, 16 kwietnia, 24 kwietnia, 28 kwietnia, 5 maja, 8 września, 16 września i 5 grudnia.

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 2025 roku, w tym w szczególności kwestie związane ze sposobem wykonywania zadań przez dział audytu wewnętrznego, priorytetowe zadania działu audytu wewnętrznego oraz obszary wysokiego ryzyka, stopień realizacji poszczególnych zadań określonych w planie audytu wewnętrznego; (ii) bieżący postęp prac firmy audytorskiej; (iii) wyniki finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej; (iv) wykonanie budżetu i planu audytu wewnętrznego w 2024 roku wraz z innymi działaniami, (v) status wdrażania rekomendacji w Grupie Kapitałowej z poprzednich audytów; a także (vii) wybrane sprawy z obszaru compliance.

Podczas posiedzeń, Komitet Audytu podjął następujące uchwały:

*Uchwała nr 1/2025 z dnia 22 stycznia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy;*

*Uchwała nr 2/2025 z dnia 22 stycznia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy;*

*Uchwała nr 3/2025 z dnia 22 stycznia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy;*

*Uchwała nr 5/2025 z dnia 16 kwietnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia „Polityki i procedur wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Inter Cars S.A.”*

*Uchwała nr 6/2025 z dnia 16 kwietnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia „Polityki i procedur Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. w zakresie świadczenia przez Audytora i spółki jego sieci dozwolonych usług niebędącym badaniem sprawozdań finansowych lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju”*

*Uchwała nr 7/2025 z dnia 24 kwietnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia wysokości premii rocznej należnej Dyrektorowi Audytu Wewnętrznego Grupy Kapitałowej ICSA za 2024 rok*

*Uchwała nr 8/2025 z dnia 24 kwietnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia planu i budżetu Audytu Wewnętrznego na rok 2024*

*Uchwała nr 9/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie 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 2024 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Inter Cars S.A., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;*

*Uchwała nr 10/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia rekomendacji z dokonanej oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2024 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2024 rok*

*Uchwała nr 11/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia rekomendacji z dokonanej oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania;*

*Uchwała nr 12/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia rekomendacji z dokonanej oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania;*

*Uchwała nr 13/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności Komitetu Audytu za rok 2024;*

*Uchwała nr 14/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej;*

*Uchwała nr 15/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do badania*

*sprawozdań finansowych Inter Cars S.A. oraz kluczowych jednostek Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok 2025 i 2026;*

*Uchwała nr 16/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;*

*Uchwała nr 17/2025 z dnia 5 maja 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie przyjęcia rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A.;*

*Uchwała nr 22/2025 z dnia 5 grudnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Swobodni w sprawie zatwierdzenia zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy;*

*Uchwała nr 23/2025 z dnia 5 grudnia 2025 roku Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki INTER CARS S.A. z siedzibą w Swobodni w sprawie zatwierdzenia zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy.*

Ponadto, w okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął cztery uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, których przedmiotem było zatwierdzanie zakupu usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od audytora grupy.

Łącznie w okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął 23 uchwały.

### **3) 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 omawiała z Zarządem plany rozwoju działalności gospodarczej, plany finansowych, założenia strategiczne 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.

Rada Nadzorcza stosownie do wymagań art. 90g ust. 1. ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, oraz postanowień § 14 ust. 1 Statutu Spółki i „Polityki wynagrodzeń członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Inter Cars S.A. z siedzibą w Warszawie” przyjęła *Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Inter Cars S.A.* za 2024 rok i przedłożyła je Walnemu Zgromadzeniu do zaopiniowania.

W wymaganym terminie Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. w 2024 roku, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2024 jak również jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, 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 2025 roku nie miały miejsca przypadki naruszenia przez Radę Nadzorczą przyjętych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

#### 4) Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza otrzymywała na bieżąco od Zarządu Spółki informacje o aktualnej sytuacji Spółki. Informacje te obejmowały również posiadane przez Zarząd informacje dotyczące spółek zależnych i powiązanych. Jednocześnie w związku ze zmianami wprowadzonymi do Kodeksu spółek handlowych na mocy ustawy z dnia 9 lutego 2022 roku o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 807), która weszła w życie z dniem 13 października 2022 roku, Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany statutu Spółki, na podstawie której określono sposób wykonywania obowiązków informacyjnych przez Zarząd. Postanowiono, że informacje okresowe wynikające z art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych będą przekazywane w zakresie określonym przez Radę Nadzorczą. Zmiany te zapewniają, że Rada Nadzorcza pozyskuje wyłącznie te informacje, których faktycznie potrzebuje.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki prawidłowo realizował obowiązki, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

W związku z zakresem informacji i sprawozdań przekazywanych przez Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza nie korzystała z uprawnienia do żądania dodatkowych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza nie korzystała w 2025 roku z uprawnienia do zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku, bądź też przygotowania określonych analiz lub opinii przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej) w trybie art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

#### 5) Ocena pracy Rady Nadzorczej

W roku obrotowym obejmującym okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 2025 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 2025 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.

## II. Wyniki z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2025 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2025

Poniższa ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025, sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2025 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2025 rok oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2025 i jej wyniki zostały sporządzone stosownie do postanowień art. 382 § 3 i § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych w celu przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu oraz uwzględniają przyjętą uchwałę Rady Nadzorczej nr 4/2026 z dnia 27 kwietnia 2026 roku, ocenę Rady Nadzorczej dotyczącą jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Inter Cars S.A. i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Inter Cars S.A., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Dodatkowo, niniejszy dokument obejmuje sprawozdanie z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok 2025.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2025 rok sporządzone łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2025 rok, a także jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe, zawierają niezbędne informacje dotyczące funkcjonowania Spółki i jej Grupy Kapitałowej w tym roku

obrotowym, a Rada Nadzorcza oceniła je pozytywnie. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania finansowe oraz raporty okresowe Spółki są przygotowywane zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości.

Sprawozdania te zostały zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa przez niezależnego biegłego rewidenta wyznaczonego przez firmę audytorską – spółkę KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., który wydał o sprawozdaniach opinie bez zastrzeżeń. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania, a także w zakresie wyników badania otrzymała niezbędne informacje od Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i nie zgłosiła żadnych uwag. Rada Nadzorcza przyjęła również uchwałę nr 4/2026 z dnia 27 kwietnia 2026 roku, ocenę Rady Nadzorczej dotyczącą jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Inter Cars S.A. i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Inter Cars S.A., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza postanowiła przedłożyć Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia, pozytywnie ocenione i przyjęte przez Radę Nadzorcza: przedłożone przez Zarząd sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2025 rok sporządzone łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2025 rok, jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2025 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta, na które składa się: (i) Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **8 642 751 tys. zł** (słownie: osiem miliardów sześćset czterdzieści dwa miliony siedemset pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych); (ii) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zysk netto w wysokości **461 704 tys. zł** (słownie: czterysta sześćdziesiąt jeden milionów siedemset cztery tysiące złotych); (iii) Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **367 522 tys. zł** (słownie: trzysta sześćdziesiąt siedem milionów pięćset dwadzieścia dwa tysiące złotych); (iv) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o **2 644 tys. zł** (słownie: dwa miliony sześćset czterdzieści cztery tysiące złotych) (v) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia; a także przedłożone przez Zarząd skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok obrotowy 2025 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania, na które składa się: (i) Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **11 956 218 tys. zł** (słownie: jedenaście miliardów dziewięćset pięćdziesiąt sześć milionów dwieście osiemnaście tysięcy złotych); (ii) Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zysk netto w wysokości **806 420 tys. zł** (słownie: osiemset sześć milionów czterysta dwadzieścia tysięcy złotych); (iii) Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **664 371 tys. zł** (słownie: sześćset sześćdziesiąt cztery miliony trzysta siedemdziesiąt jeden tysięcy złotych); (iv) Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **81 361 tys. zł** (słownie: osiemdziesiąt jeden milionów trzysta sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych); (v) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ponadto, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła, przyjęła do wiadomości i zaakceptowała wniosek Zarządu co do podziału zysku wypracowanego w roku 2025 w ten sposób, że z wypracowanego w roku 2025 zysku netto w kwocie **461.704.446,69 zł** (słownie: czterysta sześćdziesiąt jeden milionów siedemset cztery tysiące czterysta czterdzieści sześć złotych sześćdziesiąt dziewięć groszy) tytułem dywidendy zostanie wypłacone akcjonariuszom 20.118.702,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów sto osiemnaście tysięcy siedemset dwa złote), tj. 1,42 zł (słownie: jeden złoty czterdzieści dwa grosze) na jedną akcję, zaś pozostała część zysku w kwocie 441.585.744,69 zł (słownie: czterysta czterdzieści jeden milionów pięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy siedemset czterdzieści cztery złotych sześćdziesiąt dziewięć groszy), przeznaczona zostanie na kapitał zapasowy, a także zaproponowany przez Zarząd dzień dywidendy 10 czerwca 2026 roku, a także termin wypłaty dywidendy – 24 czerwca 2026 roku.

Rada Nadzorcza zarekomendowała Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku 2025 zgodnie z wnioskiem Zarządu.

### **III. 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 wymaganiami art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz 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 2025 roku, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2025 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 2025 roku.

Grupa Kapitałowa Inter Cars S.A. („Grupa”) w 2025 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie ponad 21 mld zł co oznacza ich dynamikę na poziomie 9% w porównaniu do roku 2024. Było to efektem dalszego zwiększania skali działalności operacyjnej oraz ekspansji geograficznej sieci sprzedaży. Zysk netto wyniósł ponad 806 milionów złotych, co oznacza wzrost o 11,8% w porównaniu do ubiegłego roku. Do kluczowych czynników wpływających na rentowność w 2025 roku Zarząd zaliczał presję na marże spowodowaną umocnieniem waluty lokalnej wobec euro oraz presją rynkową występującą w niektórych krajach; wyższe koszty wynagrodzeń związane z koniecznością sprostania presji płacowej. Jednocześnie, zdaniem Zarządu, istotnym czynnikiem, na który warto zwrócić uwagę, była wyższa dynamika sprzedaży Grupy Inter Cars na tle branży.

W minionym roku Grupa kontynuowała rozwój sieci sprzedaży, otwierając 24 nowych filii, co oznacza, że na koniec 2025 roku działało łącznie 684 jednostki (uwzględniając 4 filie/punkty dystrybucyjne, które zakończyły działalność) (wobec 664 na koniec 2024 roku), w tym 242 w Polsce i 442 za granicą. Rada Nadzorcza z uznaniem odnotowuje zarówno tempo rozwoju krajowego, jak i postępującą ekspansję na rynkach zagranicznych, prowadzącą do umacniania pozycji Grupy jako lidera w Europie Środkowo-Wschodniej oraz rozwoju sprzedaży eksportowej w kierunku Europy Zachodniej. Wśród rynków o najwyższej dynamice wzrostu w 2025 roku znalazły się Grecja, Serbia i Bośnia. Największym zagranicznym rynkiem pozostaje Rumunia, gdzie Grupa posiada 78 filii, obsługujących ponad 55 000 klientów i 12 000 warsztatów samochodowych, co pozwala zajmować drugie miejsce na tamtejszym rynku.

Z satysfakcją odnotowano również sukcesy w obszarze e-commerce. W 2025 roku Motointegrator.de („MI.DE”) ponownie udowodnił swoją pozycję lidera e-commerce, zdobywając szereg prestiżowych wyróżnień. MI.DE po raz ósmy z rzędu otrzymał tytuł „Top Shop” od COMPUTER BILD za doskonałe doświadczenie zakupowe, wysoką jakość obsługi oraz intuicyjny i przejrzysty design sklepu. Po raz piąty MI.DE zdobył również tytuł „Leading Shops 2025” od CHIP za funkcjonalność wyszukiwania, transparentność oferty oraz najwyższe standardy bezpieczeństwa. Dodatkowo, MI.DE został wyróżniony tytułem „Lidera cen 2025” przez WELT za transparentną politykę cenową oraz tytułem „Najlepszego Sprzedawcy Internetowego 2025” przez Handelsblatt – przyznawanym w oparciu o opinie klientów – za szeroki asortyment, sprawną logistykę i przejrzystą komunikację. Dopełnieniem ubiegłorocznych sukcesów są wyróżnienia od DEUTSCHLAND TEST i Focus Money. MI.DE otrzymał tytuły „Najlepszego sklepu internetowego” oraz „Doskonałego od 5 lat sklepu internetowego” za szeroki wybór części zamiennych, wysoką jakość produktów oraz szybką i niezawodną obsługę.

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. W strukturze Grupy funkcjonują spółki Lauber Sp. z o.o., specjalizująca się w regeneracji części i podzespołów motoryzacyjnych, oraz Feber Sp. z o.o., producent naczep. Dodatkowo działalność Grupy uzupełnia sprzedaż pojazdów użytkowych – samochodów dostawczych i ciężarowych marek Isuzu oraz Ford Trucks, realizowana przez autoryzowanego dealera Q-Service Truck Sp. z o.o., a także dostawczych samochodów elektrycznych marki BYD, prowadzona przez spółkę Armatus Sp. z o.o.

Inwestycje logistyczne były jednym z kluczowych obszarów rozwoju w 2025 roku. Zakończono rozbudowę systemu Skypod® w Europejskim Centrum Logistyki i Rozwoju ILS w Swobodni – pierwszego takiego rozwiązania w Europie Środkowo Wschodniej. Infrastruktura została rozszerzona o 164 tys. skrzynek, 555 autonomicznych robotów, dodatkowe stacje kompletacji i uzupełnień oraz ok. 2 km przenośników, co istotnie zwiększyło efektywność procesów magazynowych. Równolegle zakończono wdrożenie systemu Skypod® w magazynie w Braszowie w Rumunii, wyposażonym w ponad 250 robotów. Podjęto również decyzję o budowie w pełni zautomatyzowanego magazynu w Stęszewie k. Poznania, opartego na rozwiązaniach zastosowanych w Swobodni. Zakończenie tej inwestycji planowane jest na II kwartał 2027 roku.

Rada Nadzorcza wyraża również swoje uznanie w zakresie spełniania przez Spółkę wysokich standardów w odniesieniu do zrównoważonego rozwoju, standardów raportowania, poziomu zarządzania relacjami z

inwestorami, ładu korporacyjnego, ładu informacyjnego, a także czynników wpływu na środowisko naturalne, społeczeństwo i gospodarkę.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia postępy Grupy Inter Cars w realizacji Strategii zrównoważonego rozwoju przyjętej we wrześniu 2023 roku, stanowiącej ramy zarządzania istotnymi wpływami, ryzykami i szansami w obszarach: środowiskowym, społecznym i zarządczym w całym łańcuchu wartości.

Rada Nadzorcza z uznaniem przyjęła informację o wyróżnieniu spółki Inter Cars S.A. nagrodą Orzeł ESG, przyznaną przez dziennik Rzeczpospolita podczas XVII Europejskiego Kongresu Gospodarczego w Katowicach. Docenione zostało wdrożenie i realizacja programu regeneracji części, który wspiera rozwój rozwiązań gospodarki o obiegu zamkniętym oraz przyczynia się do ograniczania negatywnego wpływu na środowisko, w tym emisji gazów cieplarnianych.

Integralnym elementem Strategii zrównoważonego rozwoju pozostaje strategia dekarbonizacji. Grupa Inter Cars realizuje działania operacyjne i inwestycyjne ukierunkowane na redukcję bezwzględnych emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1 i 2 w odniesieniu do roku bazowego 2021, zmierzając do osiągnięcia celu redukcji o 42% do 2030 roku. W szczególności Rada Nadzorcza odnotowuje wzrost udziału energii elektrycznej pochodzącej z odnawialnych źródeł energii oraz rozwój własnych instalacji OZE.

Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad realizacją Strategii zrównoważonego rozwoju oraz nad sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju, traktując monitorowanie osiągniętych przez Grupę efektów jako istotny element zarządzania ryzykiem, wzmocnienia odporności operacyjnej oraz budowania długoterminowej wartości Grupy Inter Cars.

#### **B. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**

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 2025 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. W 2024 roku rozpoczęto również formalny proces wyodrębniania funkcji zarządzania ryzykiem w strukturze Spółki.

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).

#### **IV. 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 wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**

Rada Nadzorcza dokonała niniejszej oceny na podstawie sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. w 2025 roku oraz informacji dotyczących ładu korporacyjnego zamieszczonych na stronie internetowej Spółki.

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 2025 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości 40 raportów bieżących oraz 5 raportów okresowych. Wszystkie raporty znajdują się na stronach internetowych Spółki: <https://inwestor.intercars.com/pl/> w zakładce „Raporty” oraz „Ład korporacyjny”.

Dodatkowo oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w 2025 roku zawiera wszystkie elementy wymagane odpowiednimi regulacjami. W opinii Rady Nadzorczej w sposób szczegółowy i rzetelny opisuje ono zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego.

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

#### **V. Ocena zasadności 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.**

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 2025 zostało przedstawione w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. za 2025 rok. 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. W 2025 roku realizowała wiele projektów, w tym m.in. projekt stypendialny „Akcelerator”, którego celem jest wsparcie rozwojowe, edukacyjne i finansowe młodzieży, która swoją przyszłość wiąże z motoryzacją i logistyką; program grantowy „Drogowskaz”, którego celem jest edukacja w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego (BRD) dzieci i młodzieży.

Spółka na bieżąco wspiera również działania i wydarzenia sportowe oraz charytatywne.

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

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.

## **VI. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów i kryteriów różnorodności**

Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie.

Spółka popiera zasadę różnorodności wśród swoich organów i widzi wartość w tworzeniu środowiska, w którym będzie się znajdował możliwie najszerszy wachlarz (zbiór) kompetencji oraz kwalifikacji, a każda osoba będzie miała możliwość w pełni wykorzystać swój unikalny potencjał. Jednakże, decyzja o składzie Rady Nadzorczej podejmowana jest przez Walne Zgromadzenie, zaś Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą. Przy wyborze członków organów, odpowiednio Walne Zgromadzenie i Rada Nadzorcza kierują się przede wszystkim interesem i potrzebami Spółki i w związku z tym nacisk położony jest na kompetencje, posiadaną specjalistyczną wiedzę, doświadczenie zawodowe czy znajomość branży, w której działa Spółka.

Pomimo braku polityki, aktualny skład Rady Nadzorczej zapewnia różnorodność zarówno w zakresie wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego, zaś aktualny skład Zarządu w zakresie wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego.

## **VII. 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 2025.