



**GRUPA KAPITAŁOWA
INTER CARS**

*Raport kwartalny zawierający Śródroczne skrócone skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A.
sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony
30 września 2023 roku*



| | |
|---|-----------|
| 1. Podsumowanie działalności oraz skonsolidowanych i jednostkowych wyników finansowych – trzy kwartały 2023 roku..... | 4 |
| 2. Istotne osądy i szacunki..... | 8 |
| 3. Sezonowość..... | 8 |
| 4. Informacje na temat segmentów działalności..... | 8 |
| Zobowiązania w podziale na segmenty operacyjne..... | 9 |
| 5. Dywidenda..... | 9 |
| 6. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych..... | 10 |
| 7. Zobowiązania warunkowe i poręczenia..... | 11 |
| 8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na 2023 rok..... | 11 |
| 9. Wykaz akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji**..... | 11 |
| 10. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Inter Cars S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego..... | 12 |
| 11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej..... | 13 |
| 12. Transakcje z jednostkami powiązаныmi..... | 13 |
| 13. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta..... | 13 |
| 14. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, na który sporządzono raport, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta..... | 13 |
| 15. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji..... | 14 |
| 16. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału..... | 14 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY INTER CARS..... | 15 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 15 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów..... | 16 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym..... | 17 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 18 |
| I. Stosowane kursy walut do przeliczenia danych za 3 kwartał 2023 roku..... | 19 |
| SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INTER CARS S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU..... | 20 |
| Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 20 |
| Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów..... | 21 |
| Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 23 |
| 1. Zasady rachunkowości..... | 24 |
| Oświadczenie o zgodności z MSSF..... | 24 |
| 2. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych..... | 24 |
| 3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym..... | 25 |
| Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023..... | 27 |
| I. Informacje o Grupie Kapitałowej Inter Cars..... | 27 |
| II. Skład Grupy Kapitałowej..... | 28 |
| III. Podstawa sporządzenia..... | 28 |
| IV. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego..... | 29 |
| V. Zatwierdzenie do publikacji..... | 30 |

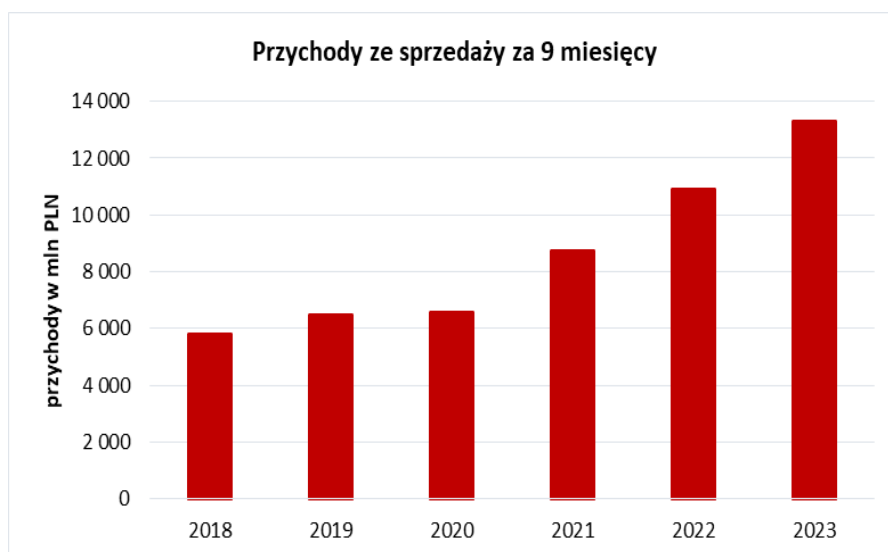
Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Inter Cars

| | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | | 2022 | |
| | tys. zł | tys. zł | tys. eur | tys. eur |
| Dane dotyczące wzrostu i zysków | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 13 301 692 | 10 930 882 | 2 906 013 | 2 331 673 |
| Marża na sprzedaży | 29,6% | 31,0% | | |
| EBITDA | 982 847 | 874 821 | 214 722 | 186 609 |
| EBITDA jako procent sprzedaży | 7,39% | 8,00% | | |
| EBITDA (narastająco za ostatnie 12 miesięcy) | 1 305 234 | 1 203 506 | 285 154 | 256 721 |
| Dług netto/ EBITDA | 1,69 | 1,58 | | |
| Podstawowy wskaźnik zysku na 1 akcję (w zł) | 41,04 | 38,35 | 8,97 | 8,18 |
| Rozwodniony wskaźnik zysku na 1 akcję (w zł) | 41,04 | 38,35 | 8,97 | 8,18 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 848 868 | 765 270 | 185 452 | 163 240 |
| Zysk netto | 581 424 | 543 304 | 127 023 | 115 892 |
| Przepływy | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 301 006 | (170 468) | 65 761 | (36 363) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | (256 562) | (125 986) | (56 051) | (26 874) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | (96 100) | 376 220 | (20 995) | 80 252 |
| Zatrudnienie i ilość filii | | | | |
| Pracownicy | | | | |
| Podmiot dominujący | 965 | 856 | | |
| Spółki zależne | 3 616 | 3 116 | | |
| Filie | | | | |
| Podmiot dominujący | 247 | 243 | | |
| Spółki zależne | 384 | 367 | | |
| | Na dzień | | Na dzień | |
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | | |
| | tys. zł | tys. zł | tys. eur | tys. eur |
| Środki pieniężne | 305 534 | 357 190 | 65 910 | 76 162 |
| Suma bilansowa | 9 632 075 | 8 005 541 | 2 077 849 | 1 706 975 |
| Kredyty, pożyczki, leasing finansowy | 2 512 925 | 2 334 223 | 542 093 | 497 713 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego | 4 379 728 | 3 815 725 | 944 803 | 813 605 |

Do wyliczenia wybranych danych finansowych w EUR zastosowano następujące kursy:

- dla pozycji bilansowych – kurs NBP z dnia 30 września 2023 roku – 1 EUR = 4,6356 PLN, kurs NBP z dnia 31 grudnia 2022 roku – 1 EUR = 4,6899 PLN oraz kurs NBP z dnia 30 września 2022 roku – 1 EUR = 4,8698 PLN
- dla pozycji rachunku zysków i strat i przepływów pieniężnych – kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 3 kwartałów 2023 i 2022 roku, odpowiednio: 1 EUR = 4,5773 PLN i 1 EUR = 4,6880 PLN.

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



1. Podsumowanie działalności oraz skonsolidowanych i jednostkowych wyników finansowych – trzy kwartały 2023 roku

Omówienie wyników finansowych Grupy Inter Cars

- W okresie 9 miesięcy 2023 roku Grupa odnotowała **21,7% wzrost skonsolidowanych przychodów** ze sprzedaży w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku. Wysoka dynamika sprzedaży była efektem utrzymującego się wysokiego popytu oraz rosnących kosztów produkcji, które powodowały automatyczny wzrost cen, a także rozwoju sprzedaży na rynkach zagranicznych.
- **Sprzedaż eksportowa** rozumiana jako sprzedaż realizowana przez zagraniczne spółki dystrybucyjne oraz sprzedaż bezpośrednia (z Inter Cars S.A.) do kontrahentów zagranicznych **wzrosła o 27%** w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.
- Przychody Inter Cars z rynku krajowego stanowiły około 40% przychodów łącznie całej Grupy Kapitałowej (uwzględniając wyłączenia konsolidacyjne) natomiast w analogicznym okresie poprzedniego roku udział przychodów Inter Cars z rynku krajowego wynosił 42%. Rynek polski pozostaje podstawowym rynkiem sprzedaży dla Grupy Kapitałowej.
- Skonsolidowana marża na sprzedaży towarów za 3 kwartały 2023 roku wyniosła 29,6%, natomiast w analogicznym okresie roku ubiegłego wyniosła 31%. W pierwszych trzech kwartałach 2023 roku wpływ różnic kursowych na zmianę marży wyniósł -0,2 p.p., natomiast w analogicznym okresie 2022 roku wpływ różnic kursowych na zmianę marży wyniósł -0,3 p.p. Po wyeliminowaniu wpływu różnic kursowych marża wyniosłaby odpowiednio 29,8% dla 9 miesięcy 2023 roku oraz 31,3% dla 9 miesięcy 2022 roku.
- Skonsolidowana marża na sprzedaży towarów w trzecim kwartale 2023 roku wyniosła 30,4%, natomiast w analogicznym okresie roku ubiegłego wyniosła 31%. W trzecim kwartale 2023 roku wpływ różnic kursowych na zmianę marży wyniósł 0,5 p.p., natomiast w analogicznym okresie 2022 roku wpływ różnic kursowych na zmianę marży był znikomy. Po wyeliminowaniu wpływu różnic kursowych marża wyniosłaby odpowiednio 29,9% dla 3 kwartału 2023 roku oraz 31% dla 3 kwartału 2022 roku.
- Czynnikiem wpływającym na poziom wyniku Grupy w trzecim kwartale 2023 roku jest częściowe odwrócenie ujemnych różnic kursowych w wysokości 26 mln PLN, wynikające z osłabienia kursu PLN do EUR, jak również wyższa marża w porównaniu do marży zrealizowanej w poprzednich miesiącach. Wzrost marży w sierpniu i wrześniu, skorelowany jest z rozpoczęciem

sprzedaży towarów tańszych, zakupionych po niższym kursie walutowym. Warto podkreślić, że w przypadku Grupy Inter Cars umocnienie złotówki (waluty lokalnej) wywołuje naturalną presję na obniżanie cen, ze względu na spadek cen nabywanych towarów w walucie. Z kolei osłabienie waluty lokalnej daje naturalnie większe możliwości do podnoszenia cen i przejściowo realizowanie wyższych marż na wcześniej zakupionych towarach.

- Udział kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu, za okres 9 miesięcy 2023 roku, w stosunku do przychodów ze sprzedaży wynosi 13,6% i jest wyższy o 0,5 p.p. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego (13,1%).
- Koszty finansowania Grupy w 3 kwartałach 2023 roku wzrosły, w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022. Wpływ na to miało zwiększenie nominalnego poziomu kredytu oraz rosnący poziom wskaźnika WIBOR po pierwszym kwartale 2022, stanowiącego podstawę kalkulacji odsetek.
- **Skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej** za okres 9 miesięcy 2023 roku wyniósł 848 868 tys. PLN i był wyższy o 83 598 tys. PLN od zysku operacyjnego z analogicznego okresu roku poprzedniego.
- **Skonsolidowany zysk netto** za okres 9 miesięcy 2023 roku wynosi 581 424 tys. PLN i jest wyższy o 38 120 tys. PLN od zysku za 9 miesięcy 2022 roku.
- **Skonsolidowana EBITDA** za okres 12 miesięcy narastająco za okres kończący się 30 września 2023 roku wyniosła 1 305 234 tys. zł (liczona narastająco jako zysk na działalności operacyjnej plus amortyzacja) i była wyższa o 101 728 tys. zł w porównaniu do roku 2022.
- **Wskaźnik Dług netto/EBITDA** wyniósł 1,69 na 30 września 2023 roku (analogicznie 1,58 na dzień 30 września 2022 r.)
- Grupa kontynuuje inwestycję rozbudowy hali magazynowej w Zakroczymiu. Dotychczasowe koszty inwestycji, poniesione w okresie 9 miesięcy 2023 roku wyniosły 146 mln zł. Obecnie trwają prace wykończeniowe oraz wyposażanie magazynu. Zakończenie inwestycji planowane jest na początku drugiego kwartału 2024 roku. W kolejnym kroku Grupa przygotowuje inwestycję w Rumunii, polegającą na przeniesieniu magazynu z Braszowa do nowej lokalizacji oraz pełną robotyzację.
- Poziom zapasów na dzień 30 września 2023 roku wyniósł 5 mld PLN i jest wyższy o 12% w stosunku do stanu na 30 września 2022 roku. Wzrost poziomu zapasów jest niższy niż dynamika sprzedaży, pomimo tego Grupa kapitałowa jest w stanie zapewnić dostępność towarów dla klientów w zakresie pełnej oferty Inter Cars w IV kwartale 2023 roku oraz na przełomie lat 2023/2024.
- Efektywna stopa podatkowa dla Grupy narastająco za 9 miesięcy wyniosła 19,8%.
- Przychody według obszarów geograficznych. Grupa konsekwentnie realizuje politykę ekspansji terytorialnej na obszarze Europy Środkowej i Wschodniej. Rynki te wykazują się dużym potencjałem wzrostu. W bieżącym okresie sprawozdawczym, Grupa odnotowała wzrost sprzedaży na wszystkich rynkach geograficznych. W okresie 9 miesięcy 2023 roku najwyższą dynamikę sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku (po przeliczeniu na PLN i po włączeniach konsolidacyjnych) odnotowały spółki w następujących krajach: Serbia (wzrost o 62%), Grecja (wzrost o 56%), Ukraina (wzrost o 46%), Bośnia (wzrost o 42%), Mołdawia (wzrost o 28%) czy Słowenia (wzrost o 27%). Przy czym ze spółek o największym wpływie na przychody Grupy należy wskazać spółki dystrybucyjne w następujących krajach: Rumunia (wzrost o 20%), Łotwa (wzrost o 16%), Słowacja (wzrost o 14%), Czechy (wzrost o 19%), Węgry (wzrost o 29%), Litwa (wzrost o 21%), Bułgaria (wzrost o 23%), czy Chorwacja (wzrost o 27%).

Podstawowe dane finansowe Grupy za III kwartały 2023 roku prezentuje poniższa tabela:

| | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | |
|--|--|-------------------|--|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| (000) | zł | zł | Euro | Euro |
| Rachunek zysków i strat (za okres) | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 13 301 692 | 10 930 882 | 2 906 013 | 2 331 673 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 3 942 356 | 3 390 837 | 861 284 | 723 301 |
| Przychody/koszty finansowe, netto | (124 066) | (84 347) | (27 105) | (17 992) |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 848 868 | 765 270 | 185 452 | 163 240 |
| Zysk (strata) netto | 581 424 | 543 304 | 127 023 | 115 892 |
| Inne dane finansowe | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 301 006 | (170 468) | 65 761 | (36 363) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | (256 562) | (125 986) | (56 051) | (26 874) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | (96 100) | 376 220 | (20 995) | 80 252 |
| Podstawowy zysk na 1 akcję | 41,04 | 38,35 | 8,97 | 8,18 |
| Marża na sprzedaży | 29,6% | 31,0% | | |
| Marża EBITDA | 7,39% | 8,0% | | |
| Bilans (na dzień) | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Środki pieniężne | 305 534 | 357 190 | 65 910 | 76 162 |
| Suma bilansowa | 9 632 075 | 8 005 541 | 2 077 849 | 1 706 975 |
| Kredyty, pożyczki, leasing finansowy | 2 512 925 | 2 334 223 | 542 093 | 497 713 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego | 4 379 728 | 3 815 725 | 944 803 | 813 605 |

Omówienie wyników finansowych spółki dominującej Inter Cars S.A.

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

| | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września <i>Dane niebadane</i> | |
|--|--|-------------------|--|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | zł | zł | Euro | Euro |
| (000) | | | | |
| Rachunek zysków i strat (za okres) | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 8 752 944 | 7 408 120 | 1 912 250 | 1 580 230 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 2 115 076 | 1 959 377 | 462 079 | 417 956 |
| Oплаты licencyjne | (36 007) | (30 867) | (7 218) | (6 584) |
| Przychody/koszty finansowe, netto | (53 765) | (7 533) | (11 746) | (1 607) |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 360 544 | 561 115 | 78 768 | 119 692 |
| Zysk (strata) netto | 254 390 | 454 349 | 55 576 | 96 917 |
| Inne dane finansowe | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | (92 024) | (442 552) | (20 104) | (94 401) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | (20 434) | 21 271 | (4 464) | 4 537 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | 74 088 | 436 796 | 16 186 | 93 173 |
| Podstawowy zysk na 1 akcję | 17,96 | 32,07 | 3,92 | 6,84 |
| Marża na sprzedaży | 24,2% | 26,4% | | |
| Marża EBITDA | 4,48% | 7,96% | | |
| Bilans (na dzień) | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Środki pieniężne | 36 802 | 75 173 | 7 939 | 16 029 |
| Suma bilansowa | 7 197 021 | 6 237 170 | 1 552 554 | 1 329 915 |
| Kredyty, pożyczki, leasing finansowy | 2 030 031 | 1 794 738 | 437 922 | 382 682 |
| Kapitał własny | 3 019 349 | 2 775 018 | 651 339 | 591 701 |

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2023 roku były o **18,2% wyższe** niż przychody w analogicznym okresie 2022 roku.

Marża na sprzedaży za 3 kwartały 2023 roku wyniosła 24,2% (26,4% za 3 kwartały 2022 roku).

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

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

Przychody i koszty finansowe obejmują przede wszystkim koszty i przychody z tytułu odsetek od kredytów oraz dywidendę otrzymaną od spółek zależnych. W 3 kwartały 2023 roku Spółka poniosła koszty z tytułu odsetek w wysokości 37 832 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2023 roku koszty odsetek wynoszą 104 276 tys. zł. (w porównaniu do analogicznego okresu 2022 r., odpowiednio: 32 420 tys. zł. i 65 107 tys. zł). Dywidenda otrzymana od Spółek zależnych w 2023 roku wyniosła 51 281 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, papierów dłużnych oraz leasingu finansowego na dzień 30 września 2023 roku osiągnęły łączną wartość 2 030 031 tys. zł, w tym pożyczki od spółek powiązanych: 98 624 tys. zł.

2. Istotne osądy i szacunki

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany osądów lub wartości szacunkowych opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

3. Sezonowość

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

4. Informacje na temat segmentów działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Inter Cars jest sprzedaż części zamiennych. Dodatkowo spółki Feber, Lauber, IC Development & Finance, Q-Service Truck, Inter Cars Marketing Services, ILS i Inter Cars Fleet Services prowadzą działalność w innych, jednostkowo nieistotnych segmentach takich jak: produkcja nacze, regeneracja części zamiennych oraz prowadzenie działalności deweloperskiej, prowadzenie warsztatów, prowadzenie działalności marketingowej i logistycznej oraz obsługa flot samochodowych w zakresie napraw. Segment ten prezentowany jest jako sprzedaż pozostałych segmentów

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

Transakcje pomiędzy segmentami dokonywane są na warunkach rynkowych.

Informacje na temat segmentów działalności

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

| | Sprzedaż części zamiennych | Sprzedaż części zamiennych w Ukrainie | Pozostałe segmenty | Wyłączenia | Suma |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|
| Sprzedaż zewnętrzna | 12 492 026 | 457 968 | 351 698 | - | 13 301 692 |
| Sprzedaż między segmentami | 8 995 | - | 722 609 | (731 604) | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 594 354 | 38 586 | 68 836 | 23 329 | 725 105 |

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

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

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

| | Sprzedaż części zamiennych | Sprzedaż części zamiennych w Ukrainie | Pozostałe segmenty | Wyłączenia | Suma |
|----------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------|-------------------|----------------|
| Sprzedaż zewnętrzna | 4 288 076 | 156 829 | 111 935 | - | 4 556 840 |
| Sprzedaż między segmentami | 3 196 | - | 255 905 | (259 098) | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 226 091 | 11 819 | 27 406 | 10 346 | 275 662 |

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

| | Sprzedaż części zamiennych | Sprzedaż części zamiennych w Ukrainie | Pozostałe segmenty | Wyłączenia | Suma |
|----------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------|-------------------|----------------|
| Sprzedaż zewnętrzna | 3 730 594 | 125 487 | 80 242 | - | 3 936 323 |
| Sprzedaż między segmentami | 1 929 | - | 221 350 | (223 279) | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | 303 134 | 6 107 | (2 233) | (32 776) | 274 232 |

Wyłączenia dotyczą transakcji sprzedaży towarów i usług pomiędzy spółkami, które należą do różnych segmentów operacyjnych.

| Aktywa w podziale na segmenty operacyjne | Stan na 30.09.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Segment sprzedaży części zamiennych | 12 909 049 | 10 825 658 |
| Segment sprzedaży części zamiennych w Ukrainie | 160 105 | 142 630 |
| Pozostałe segmenty | 737 587 | 665 227 |
| Wyłączenia | (4 174 666) | (3 627 974) |
| | 9 632 075 | 8 005 541 |

Zobowiązania w podziale na segmenty operacyjne

| | Stan na 30.09.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Segment sprzedaży części zamiennych | 8 134 136 | 6 571 140 |
| Segment sprzedaży części zamiennych w Ukrainie | 81 477 | 95 453 |
| Pozostałe segmenty | 304 501 | 221 746 |
| Wyłączenia | (3 267 767) | (2 698 523) |
| | 5 252 347 | 4 189 816 |

Wyłączenia dotyczą należności, zobowiązań i pożyczek zawartych pomiędzy spółkami, które należą do różnych segmentów operacyjnych.

5. Dywidenda

W dniu 13 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podziale zysku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z którą zysk wypracowany w roku 2022 został podzielony w ten sposób, że z wypracowanego w roku 2022 zysku netto w kwocie 542 598 278,02 zł tytułem dywidendy został wypłacony akcjonariuszom 10 059 351,00 zł, tj. 0,71 zł na jedną akcję, zaś pozostała część zysku w kwocie 532 538 927,02 zł przeznaczona została na kapitał zapasowy.

Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki ustaliło dzień dywidendy na 19 czerwca 2023 roku oraz termin wypłaty dywidendy na 26 czerwca 2023 roku. Dywidendą objęte są wszystkie 14 168 100 akcje Spółki.

W dniu 26 czerwca 2023 roku została wypłacona dywidenda.

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

Umowa kredytu konsorcjalnego

Warunki z umowy kredytu konsorcjalnego, zawartej w dniu 14 listopada 2016 roku z późniejszymi zmianami, opisane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy zakończonym 31 grudnia 2022 roku.

Kredyty bankowe zaciągnięte bezpośrednio przez podmioty powiązane:

Spółka zależna Inter Cars INT d o.o. posiada umowę kredytową z SKB Banka na kwotę 6 mln eur z okresem zapadalności na 7 grudnia 2023 roku oraz kredyt inwestycyjny na kwotę 1,3 mln euro z okresem zapadalności 1 sierpnia 2025 roku.

Inter Cars Česká republika s.r.o. posiada umowę kredytową z limitem do 200 mln CZK z terminem zapadalności 28 lutego 2024 roku.

Inter Cars Romania s.r.l. posiada linię kredytową z limitem 70 mln RON w Banku ING Bank N.V z terminem zapadalności 30 listopada 2023 roku.

Spółka Inter Cars Bulgaria Ltd. zawarła z bankiem KBC (dawniej Raiffeisenbank EAD) umowę na linię kredytową w wysokości 10 mln eur z datą zapadalności 31 października 2023 roku.

Natomiast spółka Inter Cars d o.o. (Bośnia i Hercegowina) zawarła z bankiem Intesa Sanpaolo Banka d.d. umowę kredytową w wysokości 6 mln BAM z datą zapadalności 30 kwietnia 2026 roku.

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2023

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

| | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|--|----------------------------|------------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 1 405 374 | 1 101 273 | 30.11.2023 |
| - Inter Cars S.A. | | 1 053 465 | |
| - Inter Cars Slovenská republika s.r.o. | | 37 189 | |
| - Lauber Sp. z o.o. | | 10 620 | |
| ING Bank N.V (Inter Cars Romania s.r.l.) | 65 240 | 44 370 | 30.11.2023 |
| Raiffeisen a.s. (Inter Cars Česká republika s.r.o) | 38 020 | 17 249 | 28.02.2024 |
| SKB Banka (ICSI - Inter Cars INT D o.o.) | 27 814 | 26 264 | 07.12.2023 |
| KBC (dawniej Raiffeisenbank (Bulgaria) EAD) (Inter Cars Bulgaria Ltd) | 46 356 | 27 590 | 10.12.2023 |
| | 1 582 803 | 1 216 747 | |

Kredyty i pożyczki długoterminowe w wartości nominalnej

| | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|--|----------------------------|----------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 838 814 | 838 814 | 30.11.2025 |
| Intesa Sanpaolo Banka d.d. (Inter Cars d o.o. Bośnia i Hercegowina) | 14 098 | 11 983 | 30.04.2026 |
| SKB Banka (ICSI - Inter Cars INT D o.o.) | 6 026 | 5 510 | 01.08.2025 |
| | 858 938 | 856 307 | |

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2022

| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe w wartości nominalnej | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|---|----------------------------|------------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 1 305 374 | 979 781 | 30.11.2023 |
| Inter Cars S.A. | | 932 767 | |
| Inter cars Slovenska Republika s.r.o. | | 34 541 | |
| Lauber Sp. z.o.o. | | 12 473 | |
| ING Bank N.V. (Inter Cars Romania s.r.l.) | 66 325 | 49 446 | 30.11.2023 |
| Raiffeisen a.s. (Inter Cars Česká republika s.r.o) | 38 840 | 27 594 | 28.02.2023 |
| SKB Banka (ICSI - Inter Cars INT D o.o.) | 28 139 | 13 976 | 08.12.2022 |
| Unicredit Bulbank AD (Inter Cars Bulgaria Ltd.) | 46 899 | 46 289 | 31.07.2023 |
| KBC Bank Bulgaria EAD (Inter Cars Bulgaria Ltd.) | 46 899 | 42 359 | 31.10.2023 |
| | 1 532 476 | 1 159 445 | |

| Kredyty i pożyczki długoterminowe w wartości nominalnej | kwota według umowy (limit) | Wykorzystanie | termin spłaty |
|--|----------------------------|----------------|---------------|
| Konsorcjum banków | 838 814 | 721 814 | 30.11.2025 |
| Intesa Sanpaolo Banka d.d. (Inter Cars d o.o. Bośnia i Hercegowina) | 9 575 | 12 679 | 15.04.2024 |
| SKB Banka (ICSI - Inter Cars INT D o.o.) | 6 097 | 5 574 | 01.08.2025 |
| | 854 486 | 740 067 | |

7. Zobowiązania warunkowe i poręczenia

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

Zobowiązania warunkowe, zabezpieczenia oraz nieujęte zobowiązania nie uległy istotnej zmianie w porównaniu do opisanych w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2022 roku.

Na dzień 30 września 2023 roku łączna wartość gwarancji i poręczeń osiągnęła wartość 10 799 tys. zł. i składały się na nią gwarancje płatności z tytułu towarów i usług dla dostawców.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na 2023 rok

Grupa Kapitałowa Inter Cars nie publikowała prognoz wyników finansowych.

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

| Akcjonariusz** | Liczba akcji | Łączna wartość nominalna (zł) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|---|------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| OK Automotive Investments B.V.* | 3 726 721 | 7 453 442 | 26,30% | 26,30% |
| Allianz OFE i Allianz DFE | 1 786 446 | 3 572 892 | 12,61% | 12,61% |
| NATIONALE NEDERLANDEN OFE, NATIONALE NEDERLANDEN DFE*** | 1 616 580 | 3 233 160 | 11,41% | 11,41% |
| Andrzej Oliszewski | 1 277 370 | 2 554 740 | 9,02% | 9,02% |
| Generali OFE | 894 386 | 1 788 772 | 6,31% | 6,31% |
| Razem | 9 301 503 | 18 603 006 | 65,65% | 65,65% |

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

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

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

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

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

Jednocześnie zgodnie z postanowieniami Statutu ograniczenie to wygaśnie, jeżeli jeden z akcjonariuszy nabędzie (działając w imieniu własnym oraz na swój rachunek) oraz zarejestruje na Walnym Zgromadzeniu akcje stanowiące ponad 50% ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce, z czego wszystkie akcje w liczbie powodującej przekroczenie 33% ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce oraz wszystkie akcje powyżej tego progu zostaną nabyte przez takiego akcjonariusza w drodze ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki ogłoszonego zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie.

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

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

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

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

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

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu tj. 7 września 2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcjonariuszy zarządzających i nadzorujących emitenta:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | | | Liczba akcji na dzień 16.11.2023 |
|--------------------|---------------------|-------------|--------------|----------------------------------|
| | na dzień 07.09.2023 | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Maciej Oleksowicz | 3 726 721 | - | - | 3 726 721 |
| Andrzej Oliszewski | 1 277 370 | - | - | 1 277 370 |
| Razem | 5 004 091 | - | - | 5 004 091 |

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

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

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

12. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

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

W spółce FF-SPORT Sp. z o.o. udziały posiada Prezes Zarządu pan Maciej Oleksowicz.

Ponadto pan Krzysztof Oleksowicz, pełniący rolę doradcy Zarządu, który jest powiązany z osobą Macieja Oleksowicza – otrzymał w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku wynagrodzenie w wysokości 720 tys zł.

Wynagrodzenia Kluczowego Personelu Kierowniczego zaprezentowane w niniejszej notcie obejmują kwoty wypłaconych oraz należnych świadczeń w danym okresie.

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółki dominującej jak również członków Kluczowego Personelu.

Kluczowy Personel stanowią osoby, posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie działalności Grupy w sposób bezpośredni lub pośredni.

Wartość transakcji prezentuje poniższa tabela.

| <i>(w tys. zł)</i> | 1.01.2023- 30.09.2023 | 1.01.2022- 30.09.2022 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej | 742 | 573 |
| Wynagrodzenia Zarządu | 13 228 | 8 373 |
| Wynagrodzenie pozostałych Członków Kluczowego Personelu Kierowniczego | 1 405 | 1 298 |
| Razem | 15 375 | 10 244 |

W pierwszych trzech kwartałach 2023 jak i 2022 członkowie kluczowego personelu kierowniczego Jednostki dominującej, jak i spółek zależnych Grupy Inter Cars nie zawierali z Grupą żadnych transakcji w zakresie pożyczek oraz gwarancji.

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

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

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

Po dniu bilansowym 24 października 2023 roku została zarejestrowana nowa spółka w Grupie Inter Cars – ILS BALKAN s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie w Rumunii. Będzie ona odpowiedzialna za logistykę i transport w regionie. Wszystkie udziały objął ILS Sp. z o.o. – spółka zależna od Inter Cars S.A.

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

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

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

Najważniejsze czynniki, jakie zdaniem Zarządu będą miały wpływ na wyniki finansowe w IV kwartale 2023 roku są następujące:

- ✓ *wysoka inflacja* mająca wpływ na wzrost kosztów działalności w tym kosztów pracy, wynikających ze spirali płacowo-cenowej i oczekiwań pracowników, kosztów paliwa, które mają wpływ na koszt transportu towarów, kosztów energii i gazu związane z kosztami utrzymania centrów dystrybucyjnych;
- ✓ *zmiany stóp procentowych*, które poprzez wartość odsetek od zaciągniętych kredytów będą miały wpływ na wysokość ponoszonych kosztów finansowych;
- ✓ *prowadzenie działań wojennych* przez Federację Rosyjską przeciwko Ukrainie;
- ✓ *kształtowanie się kursów walut*, głównie EUR, USD i JPY w relacji do PLN, UAH, HUF, CZK, RON, BGN, MDL, BAM i RSD;
- ✓ *optymalizacja kosztów prowadzenia* działalności celem zachowania rentowności na odpowiednim poziomie;
- ✓ *planowana poprawa rotacji zapasów*, która poprzez zmniejszenie zapotrzebowania na finansowanie stanów magazynowych powinna obniżyć ponoszone koszty finansowe;
- ✓ *optymalizacja procesów logistycznych*
- ✓ *wzrost rozpoznawalności marki „Inter Cars” oraz pozyskanie nowych klientów* i w rezultacie rozwój działalności operacyjnej;

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY INTERCARS
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| (w tys. zł) | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTYWA | | |
| Aktywa trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 715 429 | 545 271 |
| Prawo do użytkowania aktywów | 395 871 | 392 963 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 3 181 | 3 311 |
| Wartości niematerialne | 186 141 | 196 074 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 7 852 | 3 642 |
| Należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz kaucji | 30 399 | 36 456 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 267 757 | 250 366 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 12 015 | 20 930 |
| Pozostałe aktywa | - | 1 228 |
| | 1 618 645 | 1 450 241 |
| Zapasy | 5 004 005 | 4 096 106 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 2 623 361 | 2 021 397 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 80 530 | 80 607 |
| Środki pieniężne | 305 534 | 357 190 |
| Aktywa obrotowe | 8 013 430 | 6 555 300 |
| AKTYWA RAZEM | 9 632 075 | 8 005 541 |
| PASYWA | | |
| Kapitał zakładowy | 28 336 | 28 336 |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 259 530 | 259 530 |
| Pozostałe kapitały zapasowe | 2 674 328 | 2 115 245 |
| Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | (2 525) | 4 837 |
| Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | 1 420 059 | 1 407 777 |
| Kapitał własny łącznie | 4 379 728 | 3 815 725 |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 845 919 | 728 874 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 358 946 | 357 419 |
| Zobowiązania z tytułu sub-leasingu finansowego | 267 757 | 250 366 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 7 179 | 6 206 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 33 181 | 53 963 |
| | 1 512 982 | 1 396 828 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 2 063 645 | 1 191 778 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – przekazane do faktoringu | 128 679 | 119 969 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 1 216 347 | 1 158 567 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 91 713 | 89 363 |
| Zobowiązania z tytułu sub-leasingu finansowego | 80 530 | 80 607 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 56 856 | 33 700 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 101 595 | 119 004 |
| | 3 739 365 | 2 792 988 |
| PASYWA RAZEM | 9 632 075 | 8 005 541 |

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

(w tys. zł)

| | za okres 3 miesięcy zakończony | | za okres 9 miesięcy zakończony | |
|--|--------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
| | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 4 556 840 | 3 936 323 | 13 301 692 | 10 930 882 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | (3 170 437) | (2 714 704) | (9 359 336) | (7 540 045) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 1 386 403 | 1 221 619 | 3 942 356 | 3 390 837 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 609 | 5 421 | 51 891 | 35 901 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (603 926) | (499 472) | (1 802 407) | (1 433 679) |
| Koszty usługi dystrybucyjnej | (451 132) | (399 034) | (1 293 827) | (1 113 118) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (16 218) | (7 625) | (49 145) | (114 671) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 325 736 | 320 909 | 848 868 | 765 270 |
| Przychody finansowe | 3 370 | 3 626 | 13 482 | 16 771 |
| Różnice kursowe | (4 203) | (5 008) | 1 568 | (6 754) |
| Koszty finansowe | (49 241) | (45 295) | (139 116) | (94 364) |
| Zysk / (Strata) z tytułu udziału w jednostkach stowarzyszonych | - | - | 303 | 189 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 275 662 | 274 232 | 725 105 | 681 112 |
| Podatek dochodowy | (51 065) | (55 829) | (143 681) | (137 808) |
| Zysk netto | 224 597 | 218 403 | 581 424 | 543 304 |
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 31 342 | 19 957 | (7 362) | 27 949 |
| Inne całkowite dochody netto, ogółem | 31 342 | 19 957 | (7 362) | 27 949 |
| CAŁKOWITE DOCHODY | 255 939 | 238 360 | 574 062 | 571 253 |
| Zysk netto przypadający na: | | | | |
| - akcjonariuszy podmiotu dominującego | 224 597 | 218 403 | 581 424 | 543 304 |
| | 224 597 | 218 403 | 581 424 | 543 304 |
| Całkowite dochody przypadające na: | | | | |
| - akcjonariuszy podmiotu dominującego | 255 939 | 238 360 | 574 062 | 571 253 |
| | 255 939 | 238 360 | 574 062 | 571 253 |
| Zysk netto | 224 597 | 218 403 | 581 424 | 543 304 |
| Średnio ważona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 15,85 | 15,42 | 41,04 | 38,35 |
| Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 15,85 | 15,42 | 41,04 | 38,35 |

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku (niebadane)

| (w tys. zł) | Nr noty | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|---------|-------------------|---|------------------|---|--|----------------------|
| Na 1 stycznia 2023 roku | | 28 336 | 259 530 | 2 115 245 | 4 837 | 1 407 777 | 3 815 725 |
| Zysk w okresie | | - | - | - | - | 581 424 | 581 424 |
| Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych | | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | 3.7 | - | - | - | - | (10 059) | (10 059) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwy | | - | - | 559 083 | - | (559 083) | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia | | - | - | - | (7 362) | - | (7 362) |
| Na 30 września 2023 roku | | 28 336 | 259 530 | 2 645 564 | (2 525) | 1 420 059 | 4 379 728 |

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

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(w tys. zł)

| | 01.01.2023 30.09.2023 | 01.01.2022 30.09.2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 725 105 | 681 112 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 133 979 | 109 551 |
| (Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych | (5 733) | 9 743 |
| (Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 7 786 | 13 258 |
| Odsetki, netto | 119 552 | 78 594 |
| Pozostałe pozycje netto | (6 389) | 34 152 |
| Zysk operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym | 974 300 | 926 410 |
| Zmiana stanu zapasów | (907 899) | (1 358 100) |
| Zmiana stanu należności | (607 088) | (695 358) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 1 014 650 | 1 108 266 |
| Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej | 473 963 | (18 782) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (172 957) | (151 686) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 301 006 | (170 468) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 2 018 | 2 140 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | (258 788) | (126 670) |
| Splata pożyczek udzielonych | 3 519 | 2 417 |
| Wydatki na nabycie udziałów w pozostałych jednostkach | (1 762) | (896) |
| Pożyczki udzielone | (9 653) | (3 503) |
| Odsetki otrzymane | 8 104 | 526 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (256 562) | (125 986) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| (Splaty) / wpływy z tytułu kredytów | 177 692 | 581 270 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (136 077) | (105 811) |
| Zapłacone odsetki | (127 656) | (79 120) |
| Wypłacona dywidenda | (10 059) | (20 119) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (96 100) | 376 220 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych netto | (51 656) | 79 766 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu | 357 190 | 240 665 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu | 305 534 | 320 431 |

I. Stosowane kursy walut do przeliczenia danych za 3 kwartał 2023 roku

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

| | Kurs średni w okresie sprawozdawczym | | Kurs na koniec okresu sprawozdawczego | | |
|---------|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------|------------|
| | 9 miesięcy 2023 | 9 miesięcy 2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
| EUR/PLN | 4,5773 | 4,6880 | 4,6356 | 4,6899 | 4,8698 |

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

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INTER CARS S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

| <i>(w tys. zł)</i> | 30.09.2023 <i>niebadane</i> | 31.12.2022 <i>badane</i> |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| AKTYWA | | |
| Aktywa trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 128 910 | 121 359 |
| Prawo do użytkowania aktywów | 28 033 | 27 298 |
| Wartości niematerialne | 177 401 | 186 438 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 514 546 | 508 347 |
| Należności z tytułu udzielonych pożyczek udzielonych oraz kaucji | 16 310 | 23 324 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 91 093 | 95 945 |
| Pozostałe aktywa | - | 1 189 |
| | 956 293 | 963 900 |
| Aktywa obrotowe | | |
| Zapasy | 2 746 285 | 2 389 835 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 3 410 781 | 2 762 306 |
| Należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 46 860 | 45 956 |
| Środki pieniężne | 36 802 | 75 173 |
| | 6 240 728 | 5 273 270 |
| AKTYWA RAZEM | 7 197 021 | 6 237 170 |
| PASYWA | | |
| Kapitał własny | | |
| Kapitał zakładowy | 28 336 | 28 336 |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 259 530 | 259 530 |
| Kapitał zapasowy | 2 470 834 | 1 938 295 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 5 935 | 5 935 |
| Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | 254 714 | 542 922 |
| | 3 019 349 | 2 775 018 |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 828 455 | 710 650 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 33 184 | 33 026 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu oddanego w sub-leasing | 91 093 | 95 945 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 765 | 53 661 |
| | 961 497 | 893 282 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 1 914 789 | 1 397 818 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz papierów dłużnych | 1 151 688 | 1 030 268 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu pozostałe | 16 705 | 20 794 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu oddanego w sub-leasing | 46 860 | 45 956 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 30 519 | 14 491 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 55 614 | 59 543 |
| | 3 216 175 | 2 568 870 |
| PASYWA RAZEM | 7 197 021 | 6 237 170 |

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

(w tys. zł)

| | za okres 3 miesiące zakończony 30 września | | za okres 9 miesięcy zakończony 30 września | |
|--|---|-------------------|---|-------------------|
| | 2023 niebadane | 2022 niebadane | 2023 niebadane | 2022 niebadane |
| Dane niepodlegające przeglądowi | | | | |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 2 963 707 | 2 666 025 | 8 752 944 | 7 408 120 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | (2 199 213) | (1 968 564) | (6 637 868) | (5 448 743) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 764 494 | 697 461 | 2 115 076 | 1 959 377 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7 893 | 42 983 | 31 140 | 59 129 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (376 225) | (311 958) | (1 102 044) | (856 942) |
| Koszty usługi dystrybucyjnej | (208 848) | (185 168) | (588 406) | (528 072) |
| Opłaty licencyjne | (11 860) | (10 917) | (36 007) | (30 867) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (22 077) | (23 890) | (59 215) | (41 510) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 153 377 | 208 511 | 360 544 | 561 115 |
| Przychody finansowe | 3 546 | 1 772 | 7 920 | 11 032 |
| Otrzymane dywidendy | 34 641 | 32 658 | 51 281 | 64 197 |
| Różnice kursowe | (7 479) | (5 008) | 2 528 | (6 754) |
| Koszty finansowe | (42 012) | (35 867) | (115 494) | (76 008) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 142 073 | 202 066 | 306 779 | 553 582 |
| Podatek dochodowy | (18 251) | (36 593) | (52 389) | (99 233) |
| Zysk netto | 123 822 | 165 473 | 254 390 | 454 349 |
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | | | |
| Inne całkowite dochody netto, ogółem | - | - | - | - |
| CAŁKOWITE DOCHODY | 123 822 | 165 473 | 254 390 | 454 349 |
| Zysk netto | 123 822 | 165 473 | 254 390 | 454 349 |
| Średnio ważona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 8,74 | 11,68 | 17,96 | 32,07 |
| Średnio ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 | 14 168 100 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) | 8,74 | 11,68 | 17,96 | 32,07 |

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku (niebadane)

| (w tys. zł) | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik lat ubiegłych i roku bieżącego | Kapitał własny razem |
|---|----------------------|--|---------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Na 1 stycznia 2023 roku | 28 336 | 259 530 | 1 938 295 | 5 935 | 542 922 | 2 775 018 |
| Zysk w okresie | - | - | - | - | 254 390 | 254 390 |
| Całkowite dochody, ogółem | - | - | - | - | 254 390 | 254 390 |
| Podział zysku z poprzedniego okresu - dywidenda | - | - | - | - | (10 059) | (10 059) |
| Podział zysku z poprzedniego okresu – przeniesienie na kapitał zapasowy | - | - | 532 539 | - | (532 539) | - |
| Na 30 września 2023 roku | 28 336 | 259 530 | 2 470 834 | 5 935 | 254 714 | 3 019 349 |

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

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(w tys. zł)

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 306 779 | 553 582 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 31 572 | 28 276 |
| (Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych | (960) | 4 781 |
| (Zysk)/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | (448) | 1 581 |
| Odsetki i udziały w zyskach, netto | 105 716 | 63 125 |
| Dywidendy netto | (51 281) | (64 197) |
| Zysk operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym | 391 378 | 587 148 |
| Zmiana stanu zapasów | (356 450) | (900 677) |
| Zmiana stanu należności | (597 211) | (890 865) |
| Zmiana stanu należności z tytułu sub-leasingu finansowego | 3 947 | 6 101 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 571 473 | 864 730 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu oddanego w sub-leasing | (3 947) | (6 101) |
| Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej | 9 190 | (339 664) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (101 214) | (102 888) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (92 024) | (442 552) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 1 299 | 512 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (26 481) | (47 053) |
| Zbycie udziałów w jednostkach podporządkowanych | - | 154 |
| Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych | (5 460) | (896) |
| Splata pożyczek udzielonych | 20 563 | 4 995 |
| Pożyczki udzielone | (52 266) | (5 325) |
| Odsetki otrzymane | 2 299 | 4 687 |
| Dywidendy otrzymane | 39 612 | 64 197 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (20 434) | 21 271 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| (splaty) / wpływy z tytułu kredytów i leasingów | 238 125 | 566 072 |
| Zapłacone odsetki | (108 015) | (66 980) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (45 963) | (42 206) |
| Wyplacona dywidenda | (10 059) | (20 119) |
| Otrzymane (zwrócone) kaucje | - | 29 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 74 088 | 436 796 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych netto | (38 370) | 15 515 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu | 75 173 | 25 494 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu | 36 802 | 41 009 |

1. Zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Inter Cars S.A. („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”) sporządzono za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” odnoszącego się do śródrocznych sprawozdań finansowych i nie zawiera one wszystkich informacji, które obowiązują w stosunku do rocznych sprawozdań finansowych. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym sporządzonymi według MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022. W prezentowanym okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Podatek dochodowy jest obliczany przy użyciu średniej efektywnej stawki podatkowej

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Inter Cars S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 16 listopada 2023 roku.

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

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

2. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Stan na 1 stycznia (brutto) | 508 958 | 508 876 |
| Zwiększenia, w tym: | 6 650 | 891 |
| - wpłata na kapitał podstawowy w ILS ADRIATIC LOGISTIKA ZA USLUGE d. o.o. | 11 | - |
| - podwyższenie kapitału podstawowego w Inter Cars Hungaria kft. | 0,11 | - |
| - konwersja należności na kapitał zapasowy w Inter Cars Hungaria kft | 4 443 | - |
| - podwyższenie kapitału podstawowego w OOO Inter Cars Automobilna Technika | 188 | - |
| - podwyższenie kapitału podstawowego w Inter Cars Deutschland GmbH | 819 | - |
| - przeniesienie z pozostałych aktywów | 1 189 | - |
| - podwyższenie kapitału podstawowego w Partslife International Kft | - | 891 |
| Zmniejszenia, w tym: | (451) | (809) |
| - odpis udziałów OOO Inter Cars Automobilna Technika | (188) | (451) |
| - zwrot wpłaconego kapitału z IC Deutschland GmbH | - | (53) |
| - sprzedaż udziałów w spółce CB Dystrybucja Sp. z o.o. | - | (5) |
| - pozostałe | (263) | (300) |
| Stan na 30 września (brutto): | 515 157 | 508 958 |
| - odpis na Inter Cars Hungaria Kft. | (611) | (611) |
| Stan na 30 września (netto) | 514 546 | 508 647 |

3. Transakcje z podmiotami powiązаными w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

| | za 3 miesiące zakończone 30 września | | za 9 miesięcy zakończone 30 września | |
|--|---|------------|--|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Sprzedaż podmiotom powiązanym | | Sprzedaż podmiotom powiązanym | |
| Jednostki stowarzyszone | 48 | 20 | 132 | 85 |
| Pozostałe podmioty powiązane z Inter Cars S.A. | 16 | 41 | 78 | 169 |
| Jednostki zależne | 941 883 | 854 831 | 2 728 225 | 2 261 719 |
| | za 3 miesiące zakończone 30 września | | za 9 miesięcy zakończone 30 września | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Zakup od podmiotów powiązanych | | Zakup od podmiotów powiązanych | |
| Jednostki stowarzyszone | 1 002 | 516 | 2 079 | 1 229 |
| Pozostałe podmioty powiązane z Inter Cars S.A. | 336 | 274 | 1 032 | 692 |
| Jednostki zależne | 354 692 | 445 979 | 1 268 443 | 1 351 289 |
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| | Należności od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | |
| Jednostki stowarzyszone | 9 | 29 | 577 | - |
| Pozostałe podmioty powiązane z Inter Cars S.A. | 3 | 19 | 10 | - |
| Jednostki zależne | 2 041 434 | 1 564 844 | 759 441 | 666 557 |
| Należności z tytułu dywidendy | | | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| <i>Należności od spółek zależnych</i> | | | | |
| Inter cars Slovenska Republika s.r.o. | | | 8 344 | - |
| Inter Cars Lietuva UAB | | | 3 325 | - |
| Inter cars PIESE Auto s.r.l. | | | - | 4 274 |
| Inter Cars Eesti OÜ | | | - | 3 066 |
| Należności z tytułu dywidendy brutto | | | 11 669 | 7 340 |
| Rozrachunki z tytułu pożyczek | | | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| <i>Należności od spółek zależnych</i> | | | | |
| Lauber Sp. z o.o. | | | 9 008 | 8 750 |
| IC Development & Finance Sp. z o.o. | | | 11 439 | 11 439 |
| NV Inter Cars Belgium | | | 1 648 | 1 652 |
| Q-SERVICE TRUCK Sp z o.o. | | | 18 827 | 18 771 |
| Inter Cars do.o. Beograd Rakovica | | | 941 | 947 |
| Inter Cars Norge | | | 201 | 216 |
| Inter Cars Fleet Services Sp z o.o. | | | 2 269 | 3 297 |
| Armatas Sp. z o.o. | | | 5 725 | - |
| Inter Cars Belgium Ltd. | | | 23 439 | - |
| Należności z tytułu pożyczek brutto | | | 73 496 | 45 072 |
| <i>Zobowiązania do spółek zależnych</i> | | | | |
| Inter Cars Cyprus Ltd. | | | 98 624 | 101 594 |
| | | | 98 624 | 101 594 |

Poręczenia udzielone przez Inter Cars S.A. na 30 września 2023 roku na rzecz spółek powiązanych:

Poręczenia i gwarancje udzielone przez Inter Cars S.A. na 30 września 2023 roku wyniosły łącznie: 452 406 tys. zł.

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

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023**I. Informacje o Grupie Kapitałowej Inter Cars****Przedmiot działalności**

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

Siedziba – podmiot dominujący

Inter Cars S.A.
ul. Powsińska 64
02-903 Warszawa
Polska

Magazyn Centralny:

Europejskie Centrum Logistyczne
Swobodnia 35
05-170 Zakroczym

Dane kontaktowe i administracyjne

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

KRS 0000008734
NIP 1181452946
Regon 014992887
tel. (+48-22) 714 19 16
fax. (+48-22) 714 19 18
bzarzadu@intercars.eu
relacje.inwestorskie@intercars.eu
www.intercars.com.pl

Rada Nadzorcza (stan na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji)

Andrzej Oliszewski, Przewodniczący
Piotr Płoszajski
Tomasz Rusak
Jacek Klimczak
Jacek Podgórski
Radosław Kudła

Zarząd (na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji)

Maciej Oleksowicz, Prezes
Krzysztof Soszyński, Wiceprezes
Wojciech Twaróg
Piotr Zamora

Biegły rewident

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. K.
Ul. Inflancka 4A; 00-189 Warszawa

II. Skład Grupy Kapitałowej

Spółka dominująca Inter Cars S.A. („Spółka”) jest spółką zarejestrowaną w Polsce. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe śródroczne za okres kończący się 30 września 2023 roku zawiera dane spółki, spółek zależnych określonych jako Grupa Kapitałowa Inter Cars („Grupa”) oraz udział Grupy w jednostkach stowarzyszonych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars za okres kończący się 31 grudnia 2022 roku jest dostępne na stronie www.intercars.com.pl w zakładce Relacje inwestorskie. Na dzień 30 września 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Inter Cars wchodziły: Inter Cars S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 35 jednostek, w tym:

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

Ponadto Grupa posiada udziały w jednostce stowarzyszonej oraz dwóch jednostkach współkontrolowanych.

Szczegółowa tabela prezentująca skład Grupy Kapitałowej Inter Cars ujawniona została w rocznym Sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

W pierwszym półroczu 2023 roku zostały spisane udziały w spółce zależnej na Białorusi w związku z jej planowanym zamknięciem.

W lipcu 2023 została założona spółka ILS ADRIATIC LOGISTIKA ZA USLUGE d. o.o.

W lipcu 2023 roku została dokonana konwersja należności na kapitały zapasowe spółki Inter Cars Hungaria kft. w kwocie 1 mln euro.

W dniu 15 marca 2023 roku została zawarta umowa Spółki DANXILS sp. z o.o. Jest to spółka współkontrolowana. Wspólnicy, to ILS sp. z o.o z siedzibą w Swobodnej oraz DANX GROUP A/S z siedzibą w Ishoj Dania. Przedmiotem jej działalności będzie zbudowanie sieci dystrybucyjnej w Polsce w odpowiedzi na wysoki popyt na szybkie i nocne rozwiązania logistyczne w Europie Wschodniej. ILS Sp. z o.o. objął i opłacił 35 255 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, na łączną kwotę 1 762 750 zł co stanowi 50% kapitału zakładowego spółki DANXILS sp. z o.o.

Notowania na giełdach

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

III. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”) sporządzono za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe spełnia wymogi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” odnoszącego się do śródrocznych sprawozdań finansowych i nie zawiera ono wszystkich informacji, które obowiązują w stosunku do rocznych sprawozdań finansowych. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe powinno być czytane razem ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym według MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. W prezentowanym okresie sprawozdawczym w Grupie nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Inter Cars S.A. sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku wraz z informacjami

uzupełniającymi do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz kwartalną jednostkową informacją finansową Inter Cars S.A. za III kwartał 2023 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 16 listopada 2023 roku.

IV. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie „Zmiany zasad rachunkowości”, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Grupę Kapitałową Inter Cars przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, które były stosowane przez Grupę w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2022 roku.

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

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

V. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 16 listopada 2023 roku.

Maciej Oleksowicz
Prezes Zarządu

Krzysztof Soszyński
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Twaróg
Członek Zarządu

Piotr Zamora
Członek Zarządu
