

Warszawa, 21 marca 2019 r.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej APLISENS S.A.
z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej
i sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2018

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”) Rada Nadzorcza APLISENS S.A. dokonała oceny *Sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok obrotowy 2018, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2018 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS w 2018 roku*¹ w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym i przedkłada sprawozdanie z wyników tej oceny.

Zarząd APLISENS S.A. przedstawił następujące dokumenty:

1. *Sprawozdanie finansowe APLISENS S.A. za rok 2018* obejmujące:

- a) wybrane dane finansowe,
- b) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujący zysk netto w kwocie 13 304 tys. zł,
- c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujące sumę dochodów całkowitych w kwocie 13 304 tys. zł,
- d) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 163 991 tys. zł,
- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego ogółem z kwoty 148 324 tys. zł na dzień 1.01.2018 o kwotę 9 244 tys. zł do kwoty 157 568 tys. zł na dzień 31.12.2018,
- f) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o kwotę 4 377 tys. zł,
- g) informację dodatkową do sprawozdania finansowego,
- h) dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

2. *Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS S.A. w 2018 roku* zawierające:

- a) informacje podstawowe,
- b) opis działalności Spółki i Grupy Kapitałowej,
- c) prezentację sytuacji finansowej,
- d) wskazanie perspektyw rozwoju,
- e) opis czynników ryzyka i zagrożeń i instrumentów finansowych,
- f) oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego,
- g) pozostałe informacje.

¹ wymienione sprawozdanie obejmuje sprawozdanie Zarządu na temat działalności APLISENS S.A. S.A. oraz sprawozdanie Zarządu na temat działalności Grupy Kapitałowej APLISENS. Zostały one sporządzone w formie jednego dokumentu zgodnie z § 71 ust. 8 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych.

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2018 obejmujące:

- a) wybrane dane finansowe,
- b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujący zysk netto przypisany podmiotowi dominującemu w kwocie 14 327 tys. zł,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujące sumę dochodów całkowitych przypadającą na podmiot dominujący w kwocie 13 711 tys. zł,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 174 457 tys. zł,
- e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego ogółem z kwoty 150 664 tys. zł na dzień 1.01.2018 o kwotę 9 937 tys. zł do kwoty 160 601 tys. zł na dzień 31.12.2018,
- f) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o kwotę 4 643 tys. zł,
- g) informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- h) dodatkowe noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uchwałą Rady Nadzorczej APLISENS S.A. nr 36/IV-21/2018 z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej, do badania wymienionych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS została wyznaczona firma UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3115. Umowa w sprawie badania sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 9 maja 2018 r. Biegłym rewidentem, reprezentującym firmę audytorską oraz kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem był Michał Kołosowski, numer ewidencyjny 11117 (Biegły Rewident).

Biegły Rewident uczestniczył w wybranych punktach porządków obrad Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej i odpowiadał na pytania ich członków.

Członkowie Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej zapoznali się ze Sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych APLISENS S.A. na dzień 31.12.2018 r. oraz ze Sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

W opinii Biegłego Rewidenta, jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe APLISENS S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn.zm.).

Zdaniem Biegłego Rewidenta, Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania Biegły Rewident oświadczył, że nie stwierdził w Sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Zdaniem Biegłego Rewidenta w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Ponadto, zdaniem Biegłego Rewidenta, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Opinia Biegłego Rewidenta o jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest spójna ze Sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Podstawowe dane bilansowe APLISENS S.A.

1. Wartość aktywów APLISENS S.A. na koniec roku 2018 wyniosła 163 991 tys. zł, w tym wartość aktywów trwałych 105 673 tys. zł, a aktywów obrotowych 58 318 tys. zł.
2. Kapitały własne na koniec 2018 roku osiągnęły wartość 157 568 tys. zł, a zobowiązania 6 423 tys. zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe 5 800 tys. zł.
3. Kapitał zakładowy APLISENS S.A. na koniec 2018 roku wynosił 2 518 540,00 zł i dzielił się na 12 592 700 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda, z których przysługiwało prawo do 12 592 700 głosów na Walnym Zgromadzeniu APLISENS S.A.
4. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiadała 255 079 akcji własnych, a na dzień publikacji sprawozdań za rok 2018 (21 marca 2018 r.) Spółka nie posiada akcji własnych.

Podstawowe dane rachunku zysków i strat

1. Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 73 883 tys. zł, co stanowi 0,5% spadku w stosunku do przychodów ze sprzedaży osiągniętych w roku poprzednim.
2. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 15 596 tys. zł.
3. Zysk przed opodatkowaniem osiągnął wartość 15 888 tys. zł.
4. Zysk netto osiągnął wartość 13 304 tys. zł.

Podstawowe dane ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

1. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 21 308 tys. zł.
2. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły -10 800 tys. zł.
3. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły -6131 tys. zł.

Wykaz Spółek Grupy Kapitałowej APLISENS objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. w skład Grupy Kapitałowej APLISENS wchodził:

- podmiot dominujący,
- 10 spółek zależnych.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte zostały:

Spółka dominująca:

- APLISENS S.A. z siedzibą w Warszawie

Spółki zależne od APLISENS S.A., konsolidowane metoda pełną (ze wskazaniem udziału APLISENS S.A. w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w tych spółkach):

- OOO „APLISENS” z siedzibą w Moskwie, Rosja (90%)
- SOOO „APLISENS” z siedzibą w Witebsku, Białoruś (60%)
- APLISENS S.r.l. z siedzibą w Jassy w Rumunii (51%)
- CZAH POMIAR Sp. z o.o. (100%, konsolidowana po raz pierwszy)

Pozostałe spółki zależne od APLISENS S.A.:

- APLISENS GmbH z siedzibą w Heusenstamm, Niemcy (100%),
- TOV „APLISENS-Ter” z siedzibą w Tarnopolu, Ukraina (51%),
- APLISENS CZ s.r.o. z siedzibą w Jičynie, Republika Czeska (75%),
- APLISENS TOO Middle Asia z siedzibą w Ałmatach, Kazachstan (50%)

oraz spółki, których działalność została zawieszona:

- APLISENS France z siedzibą w Eragny Sur Osie, Francja (100%),
- TOV „APLISENS-Ukraina” z siedzibą w Kijowie, Ukraina (100%)

nie były konsolidowane ze względu na nieosiągnięcie poziomu istotności w stosunku do głównych wielkości bilansu Grupy.

Podstawowe dane skonsolidowanego bilansu

1. Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej na koniec 2018 roku osiągnęły wartość 158 511 tys. zł.
2. Wartość aktywów zwiększyła się o 8,6% do kwoty 174 457 tys. zł.
3. Zobowiązania wyniosły 13 856 tys. zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe 12 367 tys. zł.

Podstawowe dane skonsolidowanego rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży wyniosły w 2018 roku 105 713 tys. zł i wzrosły o 5,6% w stosunku do roku poprzedniego. Należy mieć przy tym na uwadze, iż APLISENS S.A. realizuje znaczącą część swojej sprzedaży na rynki krajów WNP poprzez współpracującą z nią krajową spółkę logistyczną będącą podmiotem niezależnym od APLISENS S.A. Sprzedaż do tej spółki traktowana jest w sprawozdaniu finansowym jako sprzedaż krajowa do podmiotu niezależnego i nie podlega konsolidacji. Jednocześnie spółka logistyczna sprzedaje produkty APLISENS do spółek dystrybucyjnych Grupy funkcjonujących na rynkach WNP. Przychody tych spółek są w trakcie konsolidacji danych finansowych dodawane do przychodów APLISENS S.A., co skutkuje efektem dublowania części przychodów. Przy założeniu, iż sprzedaż do spółki logistycznej traktowana jest jako sprzedaż krajowa przychody Grupy ze sprzedaży do krajów WNP w 2018 r. były równe 25 266 tys. zł., natomiast przy założeniu, iż sprzedaż poprzez spółkę logistyczną traktowana jest jako eksport na rynki WNP przychody Grupy z tego tytułu w 2018 r. osiągnęły 39 233 tys. zł.
2. Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 17 411 tys. zł.
3. Zysk netto w roku 2018 przypisany podmiotowi dominującemu wyniósł 14 327 tys. zł.

Podstawowe dane ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływu pieniężnych.

1. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 23 170 tys. zł.
2. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły -11 899 tys. zł.
3. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły -6 628 tys. zł.

Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu monitorowali proces sporządzania ww. sprawozdań Spółki i nie stwierdzili w toku tego procesu wystąpienia uchybień mogących mieć wpływ na zgodność ww. sprawozdań z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza odbywała spotkania z Komitetem Audytu i Zarządem Spółki omawiając kwestie związane ze zgodnością ww. sprawozdań z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym i nie stwierdziła uchybień w tym zakresie.

Rada Nadzorcza APLISENS S.A., po zapoznaniu się z treścią *Sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok obrotowy 2018, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2018, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS w 2018 roku*, a także biorąc pod uwagę treść informacji przekazanych Radzie Nadzorczej oraz Komitetowi Audytu przez Biegłego Rewidenta, treść informacji przekazanych Radzie Nadzorczej przez Komitet Audytu w ramach wykonywanych przez Komitet Audytu

zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i wewnętrznych regulacjach, treść informacji przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd i Dyrektora Finansową Spółki oraz treść informacji pozyskiwanych przez Radę Nadzorczą w ramach przysługujących jej uprawnień, stwierdziła, że informacje zawarte w ww. dokumentach są zgodne z księgami i dokumentami dostępnymi w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej APLISENS S.A. i przedstawiają wszystkie istotne aspekty działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zgodnie ze stanem faktycznym, a ich zawartość jest spójna. Sprawozdanie Zarządu przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne elementy działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny ich sytuacji majątkowej i finansowej i może stanowić podstawę do sformułowania wniosku o udzielenie Zarządowi absolutorium.

Podsumowanie

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdania finansowe APLISENS S.A. i Grupy Kapitałowej APLISENS oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej w 2018 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu APLISENS S.A. zatwierdzenie:

- *Sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok obrotowy 2018,*
- *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2018,*
- *Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS w 2018 roku.*

Powyższa ocena stanowi Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej APLISENS S.A. nr 49/IV-30/2019 podjętej jednogłośnie w dniu 21 marca 2019 r.

.....
Edmund Kozak
Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Andrzej Kobiałka
Sekretarz Rady Nadzorczej