



APLISENS[®]
2022

GRUPA KAPITAŁOWA

APLISENS[®]

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY
RAPORT ZA I KWARTAŁ 2022**



Warszawa, dnia 12 maja 2022 roku

Spis treści

Spis treści	1
WPROWADZENIE	3
1 Wybrane dane finansowe	4
1.1 Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy APLISENS.....	4
1.2 Wybrane jednostkowe dane finansowe APLISENS S.A.	5
2 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
2.1 Skonsolidowany rachunek zysków i strat i wybrane parametry finansowe.....	6
2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	7
2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	8
2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	10
2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	11
3 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	13
3.1 Jednostkowy rachunek zysków i strat APLISENS S.A.....	13
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów APLISENS S.A.....	14
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej APLISENS S.A.	15
3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych APLISENS S.A.....	17
3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym APLISENS S.A.	18
4 Informacja dodatkowa do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20
4.1 Opis przyjętych zasad rachunkowości.....	20
4.1.1 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.....	20
4.1.2 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych.....	20
4.1.3 Zasady konsolidacji.....	20
4.1.4 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.....	21
4.1.5 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	25
4.1.6 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....	26
4.1.7 Zmiany zasad prezentacji danych finansowych.....	27
4.2 Sprawozdawczość segmentów.....	28
4.2.1 Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych.....	28
4.2.2 Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.....	29
4.3 Sezonowość sprzedaży.....	29
4.4 Umowy handlowe o znaczącym dla działalności Grupy Kapitałowej charakterze.....	30
4.5 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	30
4.6 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	33
4.7 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ.....	33
4.8 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
4.9 Informacje dotyczące wypłaconej / zadeklarowanej dywidendy.....	33
4.10 Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta.....	34
4.11 Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych.....	34
4.12 Rodzaj oraz kwoty zmian pozycji szacunkowych.....	34

5	Informacja dodatkowa do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	34
6	Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego	35
6.1	Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	35
6.1.1	<i>Struktura Grupy Kapitałowej APLISENS</i>	35
6.1.2	<i>Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta</i>	37
6.2	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	37
6.3	Struktura kapitału zakładowego	37
6.4	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta	37
6.5	Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta	38
6.6	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta	39
6.7	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	39
6.8	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	39
6.9	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	39
6.10	Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	40
6.11	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	42

WPROWADZENIE

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej APLISENS za I kwartał 2022 roku został sporządzony zgodnie z wymaganiami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757) (Rozporządzenie) i obejmuje dane finansowe spółki APLISENS S.A. (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową APLISENS (Grupa, Grupa Kapitałowa, Grupa APLISENS).

Jednocześnie Spółka informuje, iż działając na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe APLISENS S.A. przekazywane jest w niniejszym rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym.

Skrócone sprawozdania finansowe zawarte w niniejszym raporcie sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Dane finansowe, jeżeli nie wskazano inaczej, są wyrażone w tysiącach zł.

1 Wybrane dane finansowe

1.1 Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy APLISENS

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	za okres 01.01. - 31.03.2022	za okres 01.01. - 31.03.2021	za okres 01.01. - 31.03.2022	za okres 01.01. - 31.03.2021
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży	29 949	26 001	6 445	5 687
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 038	4 612	1 299	1 009
Zysk (strata) brutto	5 750	4 690	1 237	1 026
Zysk (strata) netto	4 810	3 898	1 035	853
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 443	1 698	311	371
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 524	-6 502	-328	-1 422
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 458	919	314	201
Przepływy pieniężne netto razem	1 377	-3 885	297	-850
Podstawowy zysk (strata) na akcję*	0,41	0,33	0,09	0,07
Rozwodniony zysk na akcję*	0,41	0,33	0,09	0,07
	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Aktywa razem	198 922	192 602	42 756	41 875
Zobowiązania długoterminowe	1 478	1 313	318	285
Zobowiązania krótkoterminowe	11 453	10 548	2 462	2 293
Kapitał własny	185 991	180 741	39 977	39 297
Kapitał zakładowy	2 374	2 374	510	516
Liczba akcji (z akcjami własnymi)	11 869 173	11 869 173	-	-
Średnioważona liczba akcji *	11 408 250	11 692 890	-	-
Średnioważona rozwodniona liczba akcji*	11 408 250	11 692 890	-	-
Wartość księgową na średnioważoną akcję*	16,30	15,46	3,50	3,36
Rozwodniona wartość księgową na średnioważoną akcję (w zł)	16,30	15,46	3,50	3,36

*bez akcji własnych

Wybrane dane finansowe za I kwartał 2022 i 2021 roku zostały przeliczone na EUR wg następujących zasad:

- dane bilansowe wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 31.03.2022 roku tj. 4,6525 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2021 roku - 4,5994 PLN/EUR;
- dane rachunku zysków i strat, dochodów całkowitych oraz rachunku przepływów pieniężnych wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego tj. za okres 01.01.-31.03.2022 – 4,6472 PLN/EUR oraz za okres 01.01.-31.03.2021 – 4,5721 PLN/EUR.

1.2 Wybrane jednostkowe dane finansowe APLISENS S.A.

Wybrane jednostkowe dane finansowe	za okres 01.01. - 31.03.2022	za okres 01.01. - 31.03.2021	za okres 01.01. - 31.03.2022	za okres 01.01. - 31.03.2021
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży	22 501	19 130	4 842	4 184
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 807	4 479	1 250	980
Zysk (strata) brutto	5 436	4 556	1 170	996
Zysk (strata) netto	4 553	3 792	980	829
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	412	2 011	89	440
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 500	-6 494	-323	-1 420
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 471	925	317	202
Przepływy pieniężne netto razem	383	-3 558	83	-778
Podstawowy zysk (strata) na akcję*	0,40	0,32	0,09	0,07
Rozwodniony zysk na akcję*	0,40	0,32	0,09	0,07
	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Aktywa razem	187 288	179 436	40 255	39 013
Zobowiązania długoterminowe	655	654	141	142
Zobowiązania krótkoterminowe	7 016	5 791	1 508	1 259
Kapitał własny	179 617	172 991	38 607	37 612
Kapitał zakładowy	2 374	2 374	510	516
Liczba akcji (z akcjami własnymi)	11 869 173	11 869 173	-	-
Średnioważona liczba akcji *	11 408 250	11 692 890	-	-
Średnioważona rozwodniona liczba akcji*	11 408 250	11 692 890	-	-
Wartość księgową na średnioważoną akcję*	15,74	14,79	3,38	3,22
Rozwodniona wartość księgową na średnioważoną akcję (w zł)	15,74	14,79	3,38	3,22

*bez akcji własnych

Wybrane dane finansowe za I kwartał 2022 i 2021 roku zostały przeliczone na EUR wg następujących zasad:

- dane bilansowe wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 31.03.2022 roku tj. 4,6525 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2021 roku - 4,5994 PLN/EUR;
- dane rachunku zysków i strat, dochodów całkowitych oraz rachunku przepływów pieniężnych wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego tj. za okres 01.01.-31.03.2022 – 4,6472 PLN/EUR oraz za okres 01.01.-31.03.2021 – 4,5721 PLN/EUR.

2 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości na dzień 31 marca 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.

2.1 Skonsolidowany rachunek zysków i strat i wybrane parametry finansowe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	29 949	26 001	15,2%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 061	16 459	9,7%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11 888	9 542	24,6%
Pozostałe przychody operacyjne	103	195	-47,2%
Koszty sprzedaży	966	731	32,1%
Koszty ogólnego zarządu	4 862	4 267	13,9%
Pozostałe koszty operacyjne	125	127	-1,6%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 038	4 612	30,9%
Przychody finansowe	143	124	15,3%
Koszty finansowe	431	46	837,0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 750	4 690	22,6%
Podatek dochodowy	940	792	18,7%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 810	3 898	23,4%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	4 810	3 898	23,4%
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	88	69	27,5%
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	4 722	3 829	23,3%
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) *			
Podstawowy za okres obrotowy	0,41	0,33	23,8%
Rozwodniony za okres obrotowy	0,41	0,33	23,8%
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) *			
Podstawowy za okres obrotowy	0,41	0,33	23,8%
Rozwodniony za okres obrotowy	0,41	0,33	23,8%
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) *			
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00	-
Rozwodniony za okres obrotowy	0,00	0,00	-

*bez akcji własnych

WYBRANE PARAMETRY FINANSOWE	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021	Zmiana
EBITDA	7 821	6 541	19,6%
Rentowność EBITDA	26,1%	25,2%	1,0 p.p.
Rentowność EBIT	20,2%	17,7%	2,4 p.p.
Rentowność netto	15,8%	14,7%	1,0 p.p.

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zysk (strata) netto	4 810	3 898
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-1 570	467
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-1 570	467
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	-1 570	467
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody	-1 570	467
Suma dochodów całkowitych	3 240	4 365
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-376	177
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	3 616	4 188

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe	99 268	100 279	102 168
Rzeczowe aktywa trwałe	78 801	79 832	81 881
Wartości niematerialne	12 501	12 196	11 282
Wartość firmy	2 862	2 862	2 862
Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsiębiorstwach i jednostkach stowarzyszonych	1 797	1 816	1 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 307	3 573	4 333
Aktywa obrotowe	99 654	92 323	88 127
Zapasy	47 738	43 191	40 163
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	22 191	20 370	19 186
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			5
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	18 328	18 742	20 149
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 397	10 020	8 624
Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	99 654	92 323	88 127
AKTYWA RAZEM	198 922	192 602	190 295

PASYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitały własne	185 991	180 741	178 954
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	182 503	176 871	175 935
Kapitał zakładowy	2 374	2 374	2 381
Kapitały ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 976	22 976	22 976
Akcje własne (wielkość ujemna)	-5 359	-9 202	-439
Pozostałe kapitały rezerwowe	-4 327	-1 451	-3 554
Zyski zatrzymane	166 839	162 174	154 571
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	3 488	3 870	3 019
Zobowiązania długoterminowe	1 478	1 313	1 408
Pozostałe zobowiązania finansowe	189	20	28
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	892	896	981
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	397	397	399
Zobowiązania krótkoterminowe	11 453	10 548	9 933
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	9	10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	10 463	9 226	9 430
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	358	690	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	585	585	455
Pozostałe rezerwy	38	38	38
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	11 453	10 548	9 933
Zobowiązania razem	12 931	11 861	11 341
PASYWA RAZEM	198 922	192 602	190 295

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 750	4 690
Korekty razem	-3 295	-2 574
Amortyzacja	1 783	1 929
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-912	78
Przychody z tytułu odsetek	-8	-40
Koszty z tytułu odsetek		
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	430	-114
Zmiana stanu rezerw		
Zmiana stanu zapasów	-4 547	-1 357
Zmiana stanu należności	-1 038	-4 649
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 138	1 957
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-744	-787
Inne korekty z działalności operacyjnej	603	409
Gotówka z działalności operacyjnej	2 455	2 116
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 012	-418
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 443	1 698

DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	80
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 545	-1 582
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne		-5 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 524	-6 502

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	1 471	925
Inne wpływy finansowe - subwencje finansowe		
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		
Spląty kredytów i pożyczek		
Wydatki z tytułu zobowiązań leasingowych	-13	-6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 458	919
Przepływy pieniężne netto razem przed skutkami zmian kursów wymiany	1 377	-3 885
<i>Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</i>		
<i>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>		
Środki pieniężne na początek okresu	10 020	12 509
Środki pieniężne na koniec okresu	11 397	8 624

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	2 374	22 976	-9 202	-1 451	162 174	176 871	3 870	180 741
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>					-57	-57	-6	-63
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0		0
Kapitał własny po korektach	2 374	22 976	-9 202	-1 451	162 117	176 814	3 864	180 678
Skup akcji własnych						0		0
Umorzenie akcji						0		0
Płatność w formie akcji własnych			3 843	-1 770		2 073		2 073
Wypłata dywidendy						0		0
Wypłata na ZFŚS z zysku						0		0
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	-1 106	4 722	3 616	-376	3 240
Zysk (strata)					4 722	4 722	88	4 810
Inne całkowite dochody				-1 106		-1 106	-464	-1 570
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	3 843	-2 876	4 665	5 632	-382	5 250
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	2 374	22 976	-5 359	-4 327	166 839	182 503	3 488	185 991
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	2 381	22 976	-2 999	-2 686	150 742	170 414	2 842	173 256
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>								
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>								
Kapitał własny po korektach	2 381	22 976	-2 999	-2 686	150 742	170 414	2 842	173 256
Skup akcji własnych			-9 202			-9 202		-9 202
Umorzenie akcji	-7		439		-431	1		1
Płatność w formie akcji własnych			2 560	543		3 103		3 103
Wypłata dywidendy					-5 341	-5 341		-5 341
Wypłata na ZFŚS z zysku						0		0
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	692	17 204	17 896	1 028	18 924
Zysk (strata)					17 204	17 204	796	18 000

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Inne całkowite dochody				692		692	232	924
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-7	0	-6 203	1 235	11 432	6 457	1 028	7 485
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	2 374	22 976	-9 202	-1 451	162 174	176 871	3 870	180 741
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	2 381	22 976	-2 999	-2 686	150 742	170 414	2 842	173 256
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0		0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0		0
Kapitał własny po korektach	2 381	22 976	-2 999	-2 686	150 742	170 414	2 842	173 256
Skup akcji własnych						0		0
Umorzenie akcji						0		0
Płatność w formie akcji własnych			2 560	-1 227		1 333		1 333
Wyplata dywidendy						0		0
Wyplata na ZFSŚ z zysku						0		0
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	359	3 829	4 188	177	4 365
Zysk (strata)					3 829	3 829	69	3 898
Inne całkowite dochody				359		359	108	467
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	2 560	-868	3 829	5 521	177	5 698
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	2 381	22 976	-439	-3 554	154 571	175 935	3 019	178 954

3 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości na dzień 31 marca 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.

3.1 Jednostkowy rachunek zysków i strat APLISENS S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	22 501	19 130	17,6%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	12 484	11 319	10,3%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 017	7 811	28,2%
Pozostałe przychody operacyjne	7	150	-95,3%
Koszty sprzedaży	646	470	37,4%
Koszty ogólnego zarządu	3 528	2 968	18,9%
Pozostałe koszty operacyjne	43	44	-2,3%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 807	4 479	29,6%
Przychody finansowe	50	77	-35,1%
Koszty finansowe	421	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 436	4 556	19,3%
Podatek dochodowy	883	764	15,6%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 553	3 792	20,1%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			-
Zysk (strata) netto	4 553	3 792	20,1%
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) *			-
Podstawowy za okres obrotowy	0,40	0,32	24,2%
Rozwodniony za okres obrotowy	0,40	0,32	24,2%
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) *			
Podstawowy za okres obrotowy	0,40	0,32	24,2%
Rozwodniony za okres obrotowy	0,40	0,32	24,2%
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) *			
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00	-
Rozwodniony za okres obrotowy	0,00	0,00	-

*bez akcji własnych

WYBRANE PARAMETRY FINANSOWE	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021	Zmiana
EBITDA	7 340	6 031	21,7%
Rentowność EBITDA	32,6%	31,5%	1,1 p.p.
Rentowność EBIT	25,8%	23,4%	2,4 p.p.
Rentowność netto	20,2%	19,8%	0,4 p.p.

3.2 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów APLISENS S.A.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zysk (strata) netto	4 553	3 792
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	0	0
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	0	0
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody	0	0
Suma dochodów całkowitych	4 553	3 792
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		
Suma dochodów całkowitych	4 553	3 792

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej APLISENS S.A.

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe	100 951	101 253	102 768
Rzeczowe aktywa trwałe	68 047	68 404	70 134
Wartości niematerialne	12 383	12 070	11 102
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	17 214	17 214	17 214
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 307	3 565	4 318
Aktywa obrotowe	86 337	78 183	76 381
Zapasy	42 083	37 507	34 901
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	18 222	14 613	14 707
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			5
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	18 328	18 742	20 149
Pozostałe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 704	7 321	6 619
Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	86 337	78 183	76 381
AKTYWA RAZEM	187 288	179 436	179 149

PASYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitały własne	179 617	172 991	173 642
Kapitał zakładowy	2 374	2 374	2 381
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 976	22 976	22 976
Akcje własne	-5 359	-9 202	-439
Pozostałe kapitały		1 227	
Zyski zatrzymane	159 626	155 616	148 724
Zobowiązania długoterminowe	655	654	704
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	298	297	345
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	357	357	359
Zobowiązania krótkoterminowe	7 016	5 791	4 803
Kredyty i pożyczki			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 035	4 478	4 310
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	358	690	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	585	585	455
Pozostałe rezerwy	38	38	38
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	7 016	5 791	4 803
Zobowiązania razem	7 671	6 445	5 507
PASYWA RAZEM	187 288	179 436	179 149

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych APLISENS S.A.

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 436	4 556
Korekty razem	-4 068	-2 161
Amortyzacja	1 533	1 552
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2	35
Przychody z tytułu odsetek	-8	-40
Koszty z tytułu odsetek		
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	430	-114
Zmiana stanu rezerw		
Zmiana stanu zapasów	-4 576	-636
Zmiana stanu należności	-2 909	-3 462
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 513	809
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-656	-714
Inne korekty z działalności operacyjnej	603	409
Gotówka z działalności operacyjnej	1 368	2 395
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-956	-384
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	412	2 011

DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	80
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 521	-1 574
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne		-5 000
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 500	-6 494

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	1 471	925
Inne wpływy finansowe - subwencje finansowe		
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 471	925
Przepływy pieniężne netto razem przed skutkami zmian kursów wymiany	383	-3 558
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
Środki pieniężne na początek okresu	7 321	10 177
Środki pieniężne na koniec okresu	7 704	6 619

3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym APLISENS S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	2 374	22 976	-9 202	1 770	155 073	172 991
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0
Kapitał własny po korektach	2 374	22 976	-9 202	1 770	155 073	172 991
Skup akcji własnych						0
Umorzenie akcji						0
Płatność w formie akcji własnych			3 843	-1 770		2 073
Wyplata dywidendy						0
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	0	4 553	4 553
Zysk (strata)					4 553	4 553
Inne całkowite dochody						0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	3 843	-1 770	4 553	6 626
Kapitał własny na dzień 31.03.2022 r.	2 374	22 976	-5 359	0	159 626	179 617
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	2 381	22 976	-2 999	1 227	144 932	168 517
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						
Kapitał własny po korektach	2 381	22 976	-2 999	1 227	144 932	168 517
Skup akcji własnych			-9 202			-9 202
Umorzenie akcji	-7		439		-431	1
Płatność w formie akcji własnych			2 560	543		3 103
Wyplata dywidendy					-5 341	-5 341
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	0	15 913	15 913
Zysk (strata)					15 913	15 913
Inne całkowite dochody						0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-7	0	-6 203	543	10 141	4 474
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	2 374	22 976	-9 202	1 770	155 073	172 991

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	2 381	22 976	-2 999	1 227	144 932	168 517
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0
Kapitał własny po korektach	2 381	22 976	-2 999	1 227	144 932	168 517
Skup akcji własnych						0
Umorzenie akcji						0
Płatność w formie akcji własnych			2 560	-1 227		1 333
Wyplata dywidendy						0
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	0	3 792	3 792
Zysk (strata)					3 792	3 792
Inne całkowite dochody						0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	2 560	-1 227	3 792	5 125
Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.	2 381	22 976	-439	0	148 724	173 642

4 Informacja dodatkowa do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.1 Opis przyjętych zasad rachunkowości

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2022 roku oraz w jednostkowym skróconym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2021 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym. W opisywanym okresie nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych, w tym o korekty utworzonych w poprzednich okresach rezerw, jak również zmiany w dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku zastosowane także w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego za analogiczny okres sprawozdawczy.

4.1.1 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (UE). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSIF”).

4.1.2 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2021 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień publikacji sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.03.2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

4.1.3 Zasady konsolidacji

Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

Spółka odstępuje od konsolidacji spółek zależnych, jeżeli ich wpływ jest nieistotny na poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sumę bilansową, przychody ze sprzedaży, wynik operacyjny, wynik netto), a analiza istotności przeprowadzana jest dwa razy do roku.

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się

początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione tam, gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały mniejszości oraz transakcje z udziałowcami mniejszościowymi

Udziały mniejszości obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Kapitały mniejszości ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tą zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał mniejszości zwiększenia/zmniejszenia, z tym, że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi mniejszości tylko do wysokości kwot gwarantujących ich pokrycie przez mniejszość. Nadwyżka strat podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej. Grupa zastosowała zasadę traktowania transakcji z udziałowcami mniejszościowymi jako transakcje z podmiotami trzecimi niepowiązanymi z Grupą.

c) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.03.2022	31.03.2021
APLISENS S.A.	Jednostka dominująca	
OOO APLISENS ROSJA	90%	90%
SOOO APLISENS Białoruś	60%	60%
APLISENS S.R.L. RUMUNIA	51%	51%
CZAH POMIAR Sp. z o.o.	100%	100%

4.1.4 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczone.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań firmy podejmowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub przez większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy, gdy odnośne przychody zostały przypisane także do tych segmentów.

Spółki stanowiące Grupę Kapitałową ujawniają przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży obejmują otrzymane lub należne kwoty ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów lub usług (po pomniejszeniu o rabaty, zwroty i upusty). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartościach netto, tj. po pomniejszeniu o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Zgodnie z MSSF 15 podstawowym kryterium ujęcia przychodów jest wypełnienie zobowiązania do wykonania świadczenia, co ma miejsce w momencie uzyskania przez nabywcę kontroli nad dobrami lub usługami. Transfer towarów lub usług na rzecz klienta ujmowany jest w wysokości wynagrodzenia, którego Spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. MSSF 15 (§ 31 i n.) wskazuje konieczność oszacowania i ujęcia przychodów w momencie przekazania kontroli nad dobrem lub usługą w wysokości, która z dużym prawdopodobieństwem nie będzie ulegała znaczącemu odwróceniu.

Do kosztów powstałych w toku podstawowej działalności zalicza się koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem sprzedanych produktów, nabyciem towarów lub świadczeniem usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracyjne.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z działalnością podstawową. W Grupie są to przede wszystkim odpisy aktualizujące wartość majątku.

Przychody finansowe i koszty finansowe to przed wszystkim - w przychodach - odsetki od posiadanych środków na rachunkach bankowych i zysk na różnicach kursowych, w kosztach - to odsetki od zobowiązań i kredytu oraz strata na różnicach kursowych.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej).

Dotacji rządowych, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, nie ujmuje się, dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, iż Grupa spełni warunki związane z dotacjami oraz dotacje będą otrzymane. Dotacje nie zwiększają bezpośrednio kapitału własnego.

Dotacje państwowe do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

Podatki

Podstawowa działalność Grupy podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym, na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont spółek Grupy zostały wyróżnione konta analityczne grupujące koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym, koszty zwiększające podstawę opodatkowania oraz konta grupujące przychody niestanowiące przychodów podatkowych, a także kwoty podwyższające przychody podatkowe. Przy ustalaniu dochodu /straty podatkowej należy uwzględnić odpowiednio w/w konta.

Podatek odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w latach przyszłych, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla rzeczowych aktywów trwałych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- | | |
|---------------------------|--------|
| ▪ Budynki, lokale | 2,5% |
| ▪ Maszyny i urządzenia | 10-25% |
| ▪ Systemy sieciowe | 10% |
| ▪ Środki transportu | 20% |
| ▪ Sprzęt komputerowy | 30% |
| ▪ Pozostałe środki trwałe | 20% |

Wartości niematerialne

Zgodnie z MSR 38 wartości niematerialne są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla wartości niematerialnych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- | | |
|------------------------------|--------|
| ▪ oprogramowanie komputerowe | 30% |
| ▪ licencje | 30% |
| ▪ koszty prac rozwojowych | 14-20% |

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych majątku obrotowego związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego, wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Leasing

Spółka ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Spółka stosuje jednolite podejście do ujmowania i wyceny wszystkich leasingów, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości. W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

- Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszonych o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Spółka nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają testom na utratę wartości.

- Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach zależnych, to znaczy jednostkach kontrolowanych są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości wynikającą z przeprowadzonych testów na utratę wartości.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe wykazywane są według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat po ich początkowym ujęciu według wartości godziwej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności handlowe i pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności. Zgodnie z par. B5.5.35 MSSF 9 Spółka zastosowała praktyczne rozwiązanie w zakresie oczekiwanych strat kredytowych. Odpis dla należności od jednostek powiązanych opiera się o wewnętrzną ocenę ryzyka i poziomy strat publikowane przez zewnętrzne agencje ratingowe. Dla należności handlowych od pozostałych jednostek Spółka przeprowadza analizę portfelową (za wyjątkiem należności, które zostały przeanalizowane indywidualnie). Zgodnie z par. B5.5.35 Spółka stosuje uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są koszty, poniesione do dnia bilansowego dotyczące przyszłych okresów oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wysokości otrzymanych przedpłat (netto) na dostawy i usługi, które będą zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) według kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Pieniężne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wykazywane według kursów wymiany walut obowiązującym na dzień bilansowy.

Zyski i straty powstałe w wyniku zmian kursów walut po dacie transakcji są wykazywane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe ujmowane są w rachunku zysków i strat w kwocie netto.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Wycena aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży następuje w wartości niższej z dwóch bieżącej wartości księgowej oraz wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Nie dokonuje się amortyzacji aktywów przeznaczonych do zbycia i prezentuje się odrębnie.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie spółki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej ustala się jako kapitał własny jednostki dominującej powiększony o zyski/straty wypracowane przez jednostki grupy od chwili ich przejścia do dnia bilansowego w części w jakiej jednostka dominująca posiada w nich udziały.

Kapitał mniejszościowy

Kapitały mniejszości ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tę zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał mniejszości zwiększenia/zmniejszenia, z tym że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi mniejszości tylko do wysokości kwot gwarantujących ich pokrycie przez mniejszość. Nadwyżka strat podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej. Grupa zastosowała zasadę traktowania transakcji z udziałowcami mniejszościowymi jako transakcje z podmiotami trzecimi niepowiązanymi z Grupą.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu kredyty i pożyczki prezentowane są wg wzorcowego podejścia wynikającego z MSR 23.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (o ile nie są instrumentami odsetkowymi) są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami lub innymi dokumentami źródłowymi i ujmowane w okresach których dotyczą.

Płatności w formie akcji

Wartość godziwa przyznanej opcji zakupu akcji Jednostki Dominującej jest ujęta jako koszty z tytułu wynagrodzeń w korespondencji ze zwiększeniem kapitału własnego. Wartość godziwa jest określana na dzień przyznania opcji zakupu akcji przez pracowników i rozłożona na okres, w którym pracownicy nabędą bezwarunkowo prawo do realizacji opcji.

Wypłata dywidend

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania. Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmują się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka dominująca prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

4.1.5 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Grupa stosuje jednolite podejście do ujmowania i wyceny wszystkich leasingów, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości. W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 36 Spółka dokonała na potrzeby sprawozdania finansowego sporządzanego na 31.12.2021 roku test na utratę wartości spółki APLISENS S.A.

Podstawą weryfikacji aktualnej wyceny wartości spółki była suma zdyskontowanych na dzień sporządzania sprawozdania planowanych przepływów pieniężnych wypracowywanych przez spółkę w latach 2022-2026.

Na podstawie przeprowadzonych testów nie zachodziły przesłanki do obniżenia wartości firmy dla wartości udziałów oraz wartości niematerialnych i prawnych będących przedmiotem oceny wykazywanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01. - 31.12.2021 r. Zgodnie z MSR 36 Spółka ma obowiązek dokonania kolejnych testów na utratę wartości na potrzeby bilansu sporządzanego na dzień 31.12.2022 r.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółki Grupy corocznie dokonują weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

4.1.6 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

Sporządzając raport finansowy za I kwartał 2022 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie :

- a) MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

- c) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- d) Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- e) Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- f) Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- g) Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- h) Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie weryfikowania wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy oraz na zakres informacji prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie spodziewa się istotnych zmian.

4.1.7 Zmiany zasad prezentacji danych finansowych

W spółce zależnej OOO Aplisens Rosja w sprawozdaniu finansowym od 2022 roku jest obowiązek stosowania norm Federalnych Standardów Księgowości „Księgowość dot. dzierżawy” (rozporządzenie Ministerstwa Finansów RF od 16.10.2018) i Federalnych Standardów Księgowości (FSK) „Środki trwałe” (rozporządzenie Ministerstwa Finansów FR od 17.09.2021).

W związku z powyższym, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej oraz w konsekwencji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GK APLISENS za I kwartał 2022 rok dokonano korekty prezentacji dot. aktywów trwałych i zobowiązań, a także wyniku z lat ubiegłych. Kwota korekt nie jest istotna z punktu widzenia skonsolidowanych danych finansowych.

4.2 Sprawozdawczość segmentów

4.2.1 Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

Zgodnie z MSSF 8 Grupa APLISENS prezentuje w swojej sprawozdawczości segmenty działalności oraz wyniki finansowe na nich uzyskiwane.

Poniższe tabele prezentują wyniki segmentów osiągnięte w I kwartałach lat 2021 – 2022.

Pierwszy kwartał 2022

Rodzaj asortymentu 01.01. - 31.03.2022	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wylączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
	Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nieprzypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	26 817	3 132			29 949
	Sprzedaż między segmentami					
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	16 121	1 940			18 061
	Koszty sprzedaży między segmentami					
Zysk (strata) segmentu		10 696	1 192	0	0	11 888
Przychody finansowe				143		143
Koszty finansowe				431		431
Przychody nieprzypisane				103		103
Koszty nieprzypisane				5 953		5 953
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		10 696	1 192	-6 138	0	5 750
Podatek dochodowy				940		940
Zysk (strata) mniejszości				88		88
Zysk (strata) netto		10 696	1 192	-7 166	0	4 722

Pierwszy kwartał 2021

Rodzaj asortymentu 01.01. - 31.03.2021	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wylączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
	Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nieprzypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	22 631	3 370			26 001
	Sprzedaż między segmentami					
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	14 297	2 162			16 459
	Koszty sprzedaży między segmentami					
Zysk (strata) segmentu		8 334	1 208	0	0	9 542
Przychody finansowe				124		124
Koszty finansowe				46		46
Przychody nieprzypisane				195		195
Koszty nieprzypisane				5 125		5 125
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		8 334	1 208	-4 852	0	4 690
Podatek dochodowy				792		792
Zysk (strata) mniejszości				69		69
Zysk (strata) netto		8 334	1 208	-5 713	0	3 829

4.2.2 Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły

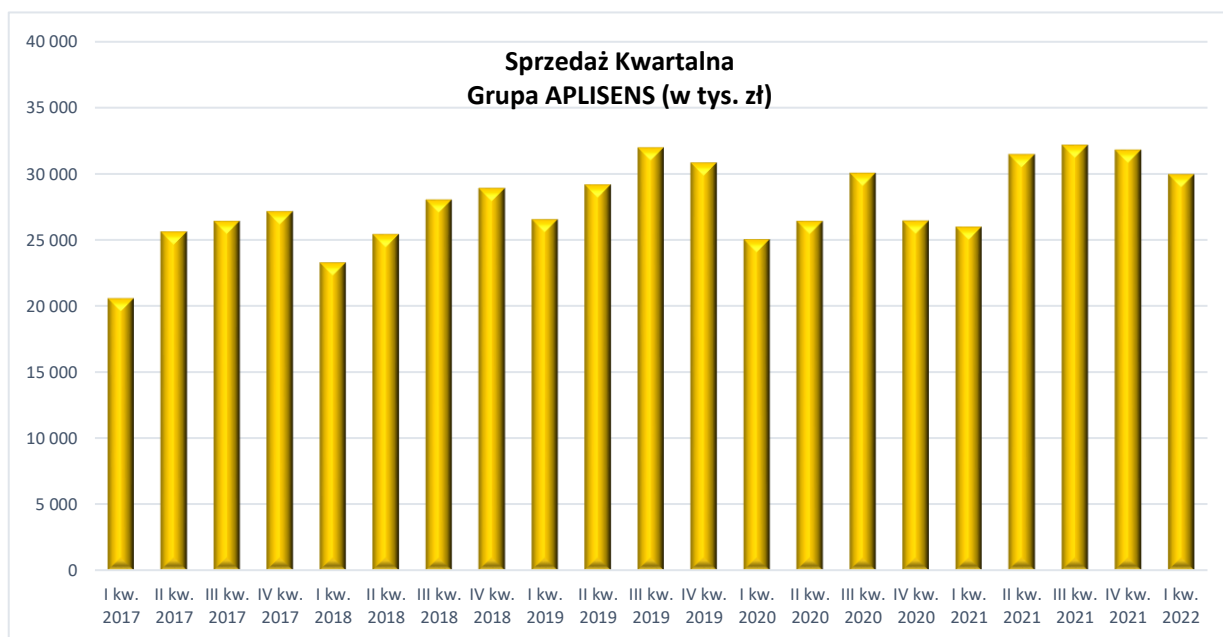
4.3 Sezonowość sprzedaży

Ze względu na specyfikę sprzedawanych przez Grupę produktów, wykorzystywanych w różnorodnych instalacjach przemysłowych do pomiaru, monitorowania ciśnienia oraz temperatury, sprzedaż produktów Grupy cechuje się sezonowością związaną z wykonywaniem napraw i modernizacji instalacji przemysłowych głównie w sezonie wiosenno-letnim (popyt odtworzeniowy) oraz realizacją projektów inwestycyjnych (popyt inwestycyjny) także głównie w okresach korzystnych dla tych projektów ze względu na pogodę (od wczesnej wiosny do jesieni).

Cykliczność sprzedaży Grupy powoduje, że kwartałem o najniższej wartości sprzedaży jest z reguły I kwartał, natomiast największa sprzedaż z reguły, odnotowywana jest w III kwartale. W ostatnich latach, wraz ze wzrostem eksportu, wahania sprzedaży kwartalnej uległy spłaszczeniu, w szczególności sprzedaż w kwartale IV uległa zwiększeniu, co można zaobserwować począwszy od 2017 roku.

W I kwartale 2022 roku Grupa zrealizowała przychody na poziomie 29,5 mln zł, co jest najlepszym wynikiem odnotowanym w I kwartale w historii Grupy APLISENS, tj. wzrost o 15,2% względem I kwartału 2021 roku. Tak dobry wynik został osiągnięty głównie dzięki wzrostom wartości sprzedaży na rynkach europejskich oraz rynku krajowym.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej APLISENS w kolejnych kwartałach w latach 2017-2022.



4.4 Umowy handlowe o znaczącym dla działalności Grupy Kapitałowej charakterze

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły umowy handlowe o charakterze znaczącym dla działalności Grupy Kapitałowej APLISENS.

4.5 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Struktura i dynamika sprzedaży Grupy Kapitałowej APLISENS według rynków geograficznych

Grupa APLISENS Sprzedaż wg rynków	1Q 2022 w tys. zł	1Q 2021 w tys. zł	Zmiana w tys. zł	Zmiana %	Udział 1Q 2022	Udział 1Q 2021
Kraj – Automatyka	10 164	8 776	1 388	15,8%	33,9%	33,8%
Kraj – Elementy systemów zabezpieczających pojazdy przed kradzieżą paliwa	553	570	-17	-3,0%	1,8%	2,2%
Kraj łącznie	10 717	9 346	1 371	14,7%	35,8%	35,9%
Rynki WNP *	7 901	7 123	778	10,9%	26,4%	27,4%
Unia Europejska **	8 700	7 285	1 415	19,4%	29,0%	28,0%
Pozostałe	2 631	2 247	384	17,1%	8,8%	8,6%
Eksport łącznie	19 232	16 655	2 577	15,5%	64,2%	64,1%
Razem	29 949	26 001	3 948	15,2%	100,0%	100,0%

* sprzedaż do spółki logistycznej prezentowana jest jako sprzedaż na Rynki WNP

** wraz z Wielką Brytanią

W I kwartale 2022 roku Grupa APLISENS odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 29,5 mln zł, co przekłada się na 15,2% wzrost (tj. wzrost o 3,95 mln zł) względem I kwartału ubiegłego roku. W analizowanym kwartale, udział rynków eksportowych w ogóle sprzedaży Grupy nie zmienił się w stosunku do I kwartału 2021 roku i wyniósł 64,2% (tj. wzrost o 0,1pp.) ogółu sprzedaży Grupy.

Spośród czynników, które wpłynęły na wysokość oraz strukturę przychodów w I kwartale br. był atak Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, który miał miejsce 24 lutego 2022 roku. Po tej dacie, sprzedaż na rynki WNP (tj. do Rosji oraz Ukrainy) znacząco wyhamowała, co ma jedynie częściowe odzwierciedlenie w wynikach sprzedaży na tych rynkach w analizowanym kwartale, ale będzie miało istotny wpływ na osiągnięte wyniki w następnych kwartałach.

Głównym rynkiem operacyjnym GK APLISENS w I kwartale br. był **rynek krajowy** z udziałem na poziomie 35,8%. W analizowanym okresie sprawozdawczym Grupa odnotowała przychody na poziomie 10,7 mln zł, co przekłada się na 14,7% wzrost (tj. wzrost o 1,4 mln zł) względem I kw. 2021 roku. Omawiany wzrost został w całości odnotowany w segmencie automatyki przemysłowej (+ 1,4 mln zł), natomiast sprzedaż w segmencie systemów zabezpieczeń pojazdów przed kradzieżą paliwa pozostała na tym samym poziomie jak w I kwartale ubiegłego roku. Sprzedaż spółki zależnej CZAH-POMIAR na rynku krajowym w analizowanym okresie sprawozdawczym wyniosła prawie 1,7 mln zł, co przekłada się na 19,5% wzrost względem I kwartału 2021 roku (tj. wzrost o 0,3 mln zł).

Celem Zarządu na rok 2022, zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022 jest uzyskanie 3% wzrostu przychodów ze sprzedaży na rynku krajowym w 2022 roku. Z perspektywy I kwartału 2022 roku, cel ten wydaje się możliwy do zrealizowania.

Drugim co do wielkości obszarem operacyjnym Grupy, wg kryterium geograficznego (i największym rynkiem eksportowym) są **rynki Unii Europejskiej wraz z Wielką Brytanią** z 29% udziałem w strukturze sprzedaży Grupy APLISENS. Sprzedaż zrealizowana przez GK APLISENS w I kwartale 2022 roku na rynkach UE wyniosła 8,7 mln zł, co przekłada się na wzrost o 19,4% (tj. wzrost o 1,4 mln zł) względem I kwartału 2021 roku. W analizowanym kwartale, przychody ze sprzedaży na rynkach UE odnotowane przez spółkę zależną CZHA-POMIAR wyniosły 0,77 mln zł, co przekłada się na 69% wzrost r/r (tj. wzrost o 0,3 mln zł).

Na poziom sprzedaży na rynkach UE w istotny sposób wpływa działalność spółek zależnych Grupy działających na rynkach niemieckim, rumuńskim i czeskim:

- na rynku rumuńskim Grupa APLISENS działa za pośrednictwem spółki zależnej APLISENS Rumunia. Ze względu na specyfikę działalności (tj. sprzedaż wyrobów również innych producentów) wyniki finansowe APLISENS Rumunia podlegają konsolidacji. Przychody ze sprzedaży podlegające konsolidacji zrealizowane w I kwartale 2022 roku wyniosły 1,23 mln zł, co przekłada się na 3,5% spadek względem I kwartału poprzedniego roku (spadek o 0,04 mln zł). Zysk netto podlegający konsolidacji w omawianym okresie sprawozdawczym wyniósł 0,05 mln zł;
- na rynku niemieckim spółka zależna APLISENS Niemcy odnotowała w analizowanym kwartale przychody na poziomie 1,82 mln zł, co przekłada się na 30,7% wzrost względem I kwartału ubiegłego roku (niska baza porównawcza). W analizowanym kwartale spółka odnotowała dodatni wynik finansowy.
- na rynku czeskim spółka zależna APLISENS Czechy odnotowała w I kwartale 2022 roku przychody na poziomie 0,33 mln zł, co przekłada się na wzrost o 26,5% względem I kwartału roku ubiegłego (niska baza porównawcza związana z trudną sytuacją epidemiologiczną z I kw. ubiegłego roku). W analizowanym kwartale spółka odnotowała dodatni wynik finansowy.

Celem Zarządu na rok 2022, zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022 jest uzyskanie 15% wzrostu przychodów ze sprzedaży na rynkach Unii Europejskiej wraz z Wielką Brytanią w 2022. Z perspektywy I kwartału 2022 roku, cel ten wydaje się możliwy do zrealizowania.

W I kwartale 2022 roku, udział **rynków WNP** w strukturze sprzedaży Grupy wyniósł 26,4%, co przekłada się na 1p.p. spadek względem I kwartału 2021 roku. Przychody ze sprzedaży odnotowane na rynkach WNP w analizowanym kwartale wyniosły 7,9 mln zł, co oznacza 10,9% wzrost r/r (tj. wzrost o 0,78 mln zł), który jest efektem niskiej bazy porównawczej z poprzedniego roku. Odnotowany wzrost został wypracowany jeszcze przed wybuchem wojny w Ukrainie, dlatego też skutki działań wojennych i wprowadzanych sankcji gospodarczych w postaci spadku sprzedaży nie są jeszcze w pełni widoczne w omawianym kwartale.

Grupa Kapitałowa APLISENS działa na rynkach WNP za pośrednictwem swoich spółek zależnych:

- Przychody ze sprzedaży odnotowane w I kwartale 2022 roku przez spółkę zależną APLISENS Rosja wyniosły 3 mln zł i były na tym samym poziomie jak w I kwartale poprzedniego roku. Spółka APLISENS Rosja odnotowała w omawianym okresie dodatni wynik finansowy podlegający konsolidacji.
Czynnikami, które wpłyną na skalę działalności i osiągnięte wyniki spółki zależnej w przyszłych okresach są przede wszystkim skutki zbrojnej napaści Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w postaci kolejnych sankcji nakładanych na gospodarkę, deprecjacja rubla oraz w konsekwencji kryzys gospodarczy w Rosji. Czynniki dotyczące przyszłej działalności spółki zależnej w Rosji związane z wybuchem wojny zostały opisane w pkt .6.10.
- Spółka zależna APLISENS Białoruś wypracowała o analizowanym kwartale przychody na poziomie 1,4 mln zł, co przekłada się na 9,6% wzrost względem roku ubiegłego. W I kwartale br. spółka APLISENS Białoruś odnotowała dodatni wynik finansowy podlegający konsolidacji.
Czynnikami, które będą miały wpływ na działalność i wyniki osiągnięte przez spółkę w przyszłych okresach są, podobnie jak w przypadku spółki rosyjskiej, konsekwencje wywołania wojny na Ukrainie w postaci daleko idących sankcji ekonomicznych i załamanie kursu waluty (19,4% w I kw. 2022) . Faktyczne i potencjalne ryzyka dotyczące przyszłej działalności spółki zależnej w Białorusi związane z wybuchem wojny zostały opisane w pkt.6.10.
- Przychody ze sprzedaży spółki zależnej APLISENS Ukraina wyniosły 0,44 mln zł w I kwartale analizowanego roku, co oznacza spadek o 16,1% w porównaniu do I kwartału 2021 roku. Imponujący wzrost przychodów spółki w roku 2021 względem 2020 roku (+ 71% r/r) został zakłócony wybuchem wojny. Dalsza działalność spółki zależnej na Ukrainie zależy od przebiegu działań wojennych na terytorium kraju. Faktyczne i potencjalne ryzyka dotyczące przyszłej działalności spółki zależnej w Ukrainie związane z wybuchem wojny zostały opisane w pkt. 6.10.
- Spółka zależna APLISENS Middle Asia działająca na rynku kazachskim odnotowała w I kwartale br. przychody ze sprzedaży na poziomie 0,66 mln zł, co przekłada się na spadek o 0,08 mln zł względem I kwartału roku poprzedniego. W analizowanym okresie sprawozdawczym spółka APLISENS Middle Asia odnotowała dodatni wynik finansowy.

Celem Zarządu na rok 2022, zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022 było uzyskanie 10% wzrostu przychodów ze sprzedaży na rynkach WNP w 2022. W obecnej sytuacji geopolitycznej, realizacja tego celu nie jest możliwa.

Długoterminową intencją Grupy jest dalsze prowadzenie działalności na rynkach Rosji, Białorusi oraz Ukrainy, z zastrzeżeniem konieczności czasowego ograniczenia lub zawieszenia działalności, w szczególności na rynkach Rosji i Białorusi.

Przychody ze sprzedaży odnotowane na **rynkach pozostałych** w analizowanym I kwartale 2022 roku wyniosły 2,6 mln zł, co przekłada się na 17,1% wzrost względem I kwartału ubiegłego roku (tj. wzrost o 0,38 mln zł). Udział rynków pozostałych w strukturze sprzedaży GK APLISENS wyniósł 8,8%, co oznacza wzrost o 0,1pp. względem I kw. roku poprzedniego. Najbardziej perspektywicznymi rynkami spośród rynków pozostałych pozostają: Turcja, Korea Południowa, Pakistan, Tajwan, Chile, Egipt i Australia oraz USA.

Na rynkach pozostałych Grupa APLISENS rozwija swoją działalność również poprzez spółkę zależną APLISENS EURASIA działająca na rynku tureckim. W I kw. 2022 roku, przychody ze sprzedaży odnotowane przez tę spółkę były na poziomie 0,14 mln zł, co przekłada się na 60,4% spadek r/r. Tak znaczący spadek jest spowodowany m.in. silną dewaluacją waluty tureckiej – spadek o 58% r/r.

Zgodnie ze Strategią Rozwoju, Grupa APLISENS sukcesywnie zwiększa swój udział na wybranych rynkach pozostałych, w szczególności:

- sprzedaż na rynki azjatyckie w I kw. 2022 roku wyniosła prawie 1,45 mln zł, co przekłada się na 9,8% wzrost względem I kw. 2021 roku,
- sprzedaż na rynki amerykańskie w I kw. 2022 roku wyniosła 0,4 mln zł, co przekłada się na 12% spadek względem I kw. 2021 roku. Wraz z uzyskaniem certyfikatów dopuszczających wyroby Grupy APLISENS na rynek USA i Kanady, które miało miejsce pod koniec II kwartału 2021 roku, Spółka oczekuje dynamicznego wzrostu przychodów na tych rynkach w kolejnych okresach sprawozdawczych (sprzedaż do USA wzrosła 44 % r/r).

Celem Zarządu na rok 2022, zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022 jest uzyskanie 20% wzrostu przychodów ze sprzedaży na rynkach pozostałych. Z perspektywy I kwartału 2022 roku, cel ten wydaje się możliwy do zrealizowania.

Poniższa tabela prezentuje dynamikę zrealizowanych przychodów przez spółki zależne Grupy Kapitałowej APLISENS:

SPÓŁKA	DYNAMIKA PRZYCHODÓW SPÓŁEK ZALEŻNYCH			
	1Q22	1Q21	DYNAMIKA %	DYNAMIKA w mln zł
POLSKA				
CZAH-POMIAR *	2,47 mln zł	1,94 mln zł	27,4%	0,53 mln zł
WNP				
APLISENS ROSJA *	3,09 mln zł	2,96 mln zł	4,3%	0,13 mln zł
APLISENS BIAŁORUŚ *	1,38 mln zł	1,26 mln zł	9,6%	0,12 mln zł
APLISENS UKRAINA	0,44 mln zł	0,53 mln zł	-16,1%	-0,08 mln zł
APLISENS KAZACHSTAN	0,66 mln zł	0,74 mln zł	-11,4%	-0,08 mln zł
UNIA EUROPEJSKA				
APLISENS RUMUNIA *	1,23 mln zł	1,28 mln zł	-3,5%	-0,04 mln zł
APLISENS NIEMCY	1,82 mln zł	1,39 mln zł	30,7%	0,43 mln zł
APLISENS CZECHY	0,33 mln zł	0,26 mln zł	26,5%	0,07 mln zł
RYNKI POZOSTAŁE				
APLISENS TURCJA	0,14 mln zł	0,35 mln zł	-60,4%	-0,21 mln zł

* spółki konsolidowane

4.6 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jako nietypową pozycję obciążającą wynik Grupy w I kwartale 2022 roku – z punktu widzenia działalności podstawowej Grupy – należy wskazać na efekt realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2020-2022, obciążający wyniki Spółki dominującej kosztem przyznania akcji Spółki osobom objętym tymi programami. W I kwartale 2022 roku obciążenia tymi kosztami wynosił 602 tys. zł. i w porównaniu do I kwartału 2021 roku (409 tys. zł) wzrosły się o 193 tys. zł.

Opis czynników, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału znajduje się punkcie 6.10. niniejszego raportu.

4.7 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

W ocenie Zarządu nie wystąpiły czynniki wpływające istotnie na wielkość aktywów, pasywów oraz wynik finansowy Grupy APLISENS w I kwartale 2022 roku.

4.8 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała 634 666 akcji własnych, które stanowiły 5,35% kapitału zakładowego i odpowiadały 634 666 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,35% ogółu liczby głosów w Spółce.

W styczniu 2022 roku Spółka dokonała zbycia 265 032 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 53 006,40zł, stanowiących 2,2% jej kapitału zakładowego i uprawniających do 2,2% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, po cenie 5,55 zł za jedną akcję. Zbycie nastąpiło w ramach realizacji "Programu Motywacyjnego na lata 2020 – 2022 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A." stanowiącego załącznik do uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 6 lutego 2020 roku, w związku wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2020.

Informacja o ustaleniu ceny nabycia akcji przez osoby uprawnione w ramach realizacji Programu Motywacyjnego została opublikowana w raporcie bieżącym Spółki nr 1/2022 w dniu 3 stycznia 2022 r. Wpływy z tytułu nabycia akcji przez uprawnionych pracowników oraz Prezesa Zarządu wyniosły 1 471 tys. zł

Po zbyciu ww. akcji, na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka posiada 369 634 akcji własnych, które stanowią 3,1% kapitału zakładowego i odpowiadają 369 634 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 3,1% ogółu liczby głosów w Spółce.

4.9 Informacje dotyczące wypłaconej / zadeklarowanej dywidendy

W okresie I kwartału 2022 roku Spółka nie wypłacała dywidendy. Zgodnie ze Strategią na lata 2020-2022 Zarząd APLISENS S.A. zakłada realizację polityki dywidendowej na poziomie nie niższym niż 25% osiągniętych zysków netto Spółki oraz nie wyklucza dalszych skupów akcji własnych.

W dniu 26 kwietnia 2022 roku Zarząd APLISENS S.A. podjął uchwałę o rekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenia wypracowanego zysku netto za 2021 rok w kwocie 15 912 722,34 zł w części na wypłatę dywidendy oraz w części na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki, zgodnie z następującym podziałem:

- w kwocie 9 012 998,94 zł (tj. 56,64% zysku netto za rok 2021) na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- w kwocie 6 899 723,40 zł (tj. 43,36% zysku netto za rok 2021) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest 0,60 zł na jedną akcję.

Podjęwszy decyzję dotyczącą ww. rekomendacji Zarząd przeanalizował obecną sytuację finansową Spółki, występujące ryzyka oraz plany na najbliższe kwartały i uznał, że realizacja polityki dywidendowej za rok 2021 na poziomie 43% zysku netto jest zasadna i nie zagraża dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS.

Rekomendacja Zarządu będzie podlegała ocenie Rady Nadzorczej, a ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2021 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (raport bieżący nr 8/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 roku).

4.10 Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta

Po dniu 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia nieujęte w kwartalnym sprawozdaniu finansowym, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta, Opis czynników, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału znajduje się punkcie 6.10. niniejszego raportu i dotyczy głównie obecnej sytuacji geopolitycznej (trwająca wojna na terenie Ukrainy) i jej następstw gospodarczych.

4.11 Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych

Na dzień 31 marca 2022 roku, APLISENS S.A. był beneficjentem:

- gwarancji bankowej z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy inwestycyjnej (rozbudowa siedziby Spółki) w kwocie 565 tys. zł;
- gwarancji ubezpieczeniowej z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (inwestycja w Radomiu) w kwocie 353 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2022 roku, APLISENS S.A. posiadał następujące gwarancje bankowe:

- gwarancję bankową z dnia 14 września 2018 roku aneksowaną dnia 22 maja 2020 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu o wartości 4,4 tys. EUR (tj. 20,2 tys. zł.) z datą ważności do dnia 31 maja 2022 roku;
- gwarancję bankową z dnia 8 czerwca 2020 roku na kwotę 16,9 tys. zł, z terminem do 30 lipca 2024 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu.
- gwarancję bankową z dnia 13 kwietnia 2021 roku na kwotę 2,9 tys. EUR (tj. 13 tys. zł) z terminem do dnia 30 marca 2023 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu.
- gwarancję bankową z dnia 25 czerwca 2021 roku na kwotę 9,6 tys. EUR (tj. 43,3 tys. zł), z terminem do 1 czerwca 2023 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu przez APLISENS S.A.,
- gwarancję bankową z dnia 10 listopada 2021 roku na kwotę 1,7 tys. EUR (tj. 7,7 tys. zł), z terminem do 1 września 2023 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu przez APLISENS S.A.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem APLISENS S.A. ani jednostka od niej zależna nie udzieliła poręczeń kredytów, pożyczek lub gwarancji, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla Spółki.

4.12 Rodzaj oraz kwoty zmian pozycji szacunkowych

Poniższa tabela prezentuje zmiany kwot pozycji szacunkowych w raportowanym okresie (w tys. zł):

Zmiany wielkości szacunkowych	Odpisy aktualizujące wartość należności	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	Rezerwa na przyszłe zobowiązania
Stan na 01.01.2022	376	3 573	896	1 020
Zwiększenia		110	2	
Zmniejszenia		376	6	
Stan na 31.03.2022	376	3 307	892	1 020

5 Informacja dodatkowa do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku opisane w pkt 4.1. zostały zastosowane także w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego za analogiczny okres sprawozdawczy. W opisywanym okresie nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz istotne zmiany wielkości szacunkowych, w tym o korekty utworzonych w poprzednich okresach rezerw, jak również zmiany w dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

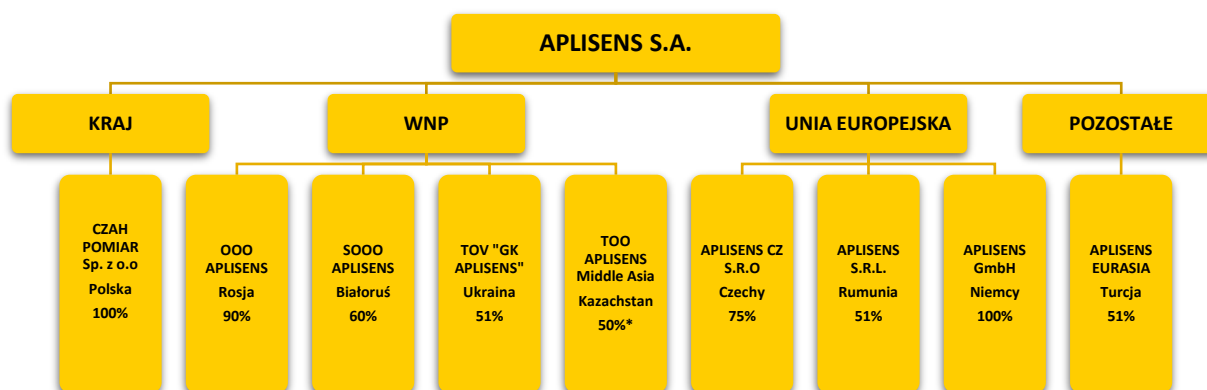
6 Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego

6.1 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupę Kapitałową Emitenta tworzą spółki o profilu projektowo - wykonawczym i dystrybucyjnym. Podstawową działalnością Grupy jest produkcja aparatury kontrolno-pomiarowej i elementów automatyki, a także kompleksowe doradztwo w zakresie projektowania oraz opracowania zastosowań produktów znajdujących się w ofercie Grupy.

6.1.1 Struktura Grupy Kapitałowej APLISENS

Strukturę Grupy Kapitałowej APLISENS (Grupa) na dzień 31 marca 2022 roku, wraz z wielkością udziałów APLISENS S.A. jako Jednostki Dominującej w poszczególnych spółkach zależnych prowadzących działalność operacyjną, przedstawia poniższy schemat:



*APLISENS S.A. posiada 50% udziałów w TOO APLISENS Middle Asia i 60% udziałów w SOOO APLISENS (Białoruś), która posiada pozostałe 50% udziałów TOO APLISENS Middle Asia co daje w sumie 80% udziałów i głosów.

Spośród spółek zależnych - ze względu na skalę działania i osiąganych przychodów konsolidacją pełną w I kwartale 2022 roku objęte zostały niżej wymienione spółki:

- OOO „APLISENS” Moskwa, Rosja
- SOOO „APLISENS”, Witebsk, Białoruś
- APLISENS Rumunia S.R.L.
- CZAH - POMIAR Sp. z o.o.

Pozostałe spółki zależne Grupy tj.

- APLISENS GmbH, (Niemcy)
- TOV – „APLISENS (Ukraina)
- TOV GK APLISENS-TER (Ukraina)
- APLISENS France,
- APLISENS CZ S.R.O.(Czechy)
- TOO APLISENS Middle Asia (Kazachstan)
- APLISENS EURASIA ELEKTRIK ELEKTRONİK OTOMASYON SANAYİ ve TİCARET LİMİTED (Turcja)

nie są konsolidowane ze względu na ich nieistotny wpływ na poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sumę bilansową, przychody ze sprzedaży, wynik operacyjny, wynik netto), a analiza istotności przeprowadzana jest dwa razy do roku. Łączna wartość przychodów spółek niekonsolidowanych przekroczyła 10% przychodów skonsolidowanych i wyniosła 11,3% na dzień 31 marca 2022r. Kierując się zasadą istotności, Spółka nie stwierdziła istotnego wpływu dokonanego uproszczenia na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Przedmiotem działalności Spółki Dominującej według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest: 26.51.Z - Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych.

Cały proces projektowania, wytwarzania oraz sprzedaży objęty jest systemem zarządzania jakością ISO 9001.

Głównymi grupami produktowymi APLISENS S.A. są inteligentne i analogowe przetworniki ciśnienia, przetworniki i czujniki temperatury, sondy głębokości oraz systemy do zabezpieczenia pojazdów przed kradzieżą paliwa oraz przepływomierze elektromagnetyczne. Od grudnia 2012 roku do głównych grup produktów APLISENS S.A. zaliczają się również produkty przejęte w ramach połączenia ze spółką zależną Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o. (Controlmatica), tj. regulatory dwustanowe oraz ustawniki pozycyjne.

Produkcja tych urządzeń zlokalizowana jest w siedzibie spółki w Warszawie oraz w zakładach produkcyjnych zlokalizowanych w Ostrowie Wielkopolskim (dwa zakłady), Krakowie i Radomiu.

Zakład produkcyjny w Radomiu jest położony na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EUROPARK WISŁOSAN Podstrefa Radom. Zakład rozpoczął swoją działalność w I kwartale 2014 roku i sukcesywnie zwiększa swoją wydajność. Z końcem 2019 roku zakończyła się rozbudowa zakładu na potrzeby seryjnej produkcji przepływomierzy elektromagnetycznych. W wybudowanej hali produkcyjnej mieści się laboratorium ze stanowiskiem do kalibracji i wzorcowania przepływomierzy oraz wodomierzy. U uruchomienie laboratorium i rozpoczęcie świadczenia usług miało miejsce na początku 2020 roku.

Spółki zależne zlokalizowane w Rosji, Rumunii, Ukrainie, Czechach, Kazachstanie, Turcji oraz w Niemczech zajmują się dystrybucją produktów APLISENS S.A. na swoich rynkach. Spółka w Rumunii zajmuje się również odsprzedażą wyrobów innych producentów.

Obrót produktami APLISENS S.A. w spółce zależnej w Rumunii stanowi ok. 51,3% całkowitych przychodów tej spółki (dane za I kwartał 2022r). Pozostałe przychody spółki w Rumunii wynikają z obrotu wyrobami innych producentów.

Spółka zależna CZAH-POMIAR Sp. z o.o. zlokalizowana w Katowicach zajmuje się produkcją specjalistycznych czujników do pomiaru temperatury (termoelektrycznych i rezystancyjnych) oraz świadczy przez akredytowane laboratorium pomiarowe temperatury usługi laboratoryjne w zakresie wzorcowania urządzeń do pomiaru temperatury.

Spółka zależna SOOO „APLISENS” na Białorusi dysponuje zakładem produkcyjnym, w którym montowane i produkowane są wybrane produkty marki APLISENS wg specyfikacji technicznej i technologii APLISENS S.A.

Spółka zależna OOO „APLISENS” zlokalizowana w Rosji dysponuje zakładem produkcyjnym, w którym montowane są wybrane produkty marki APLISENS wg specyfikacji technicznej i technologii APLISENS S.A.

W spółkach zależnych w Rosji, na Białorusi i w Ukrainie prowadzony jest również serwis obejmujący produkty sprzedawane na Rynkach WNP.

Działalność TOV APLISENS Ukraina z siedzibą w Kijowie jest zawieszona i została przejęta przez „TOV APLISENS-Ter” z siedzibą w Tarnopolu. Zamiarem Zarządu jest przeprowadzenie procedury zmierzającej do całkowitej likwidacji spółki w Kijowie. Również spółka APLISENS France nie prowadzi działalności operacyjnej.

Pozostałe podmioty powiązane

Pośrednio powiązane z APLISENS S.A. - poprzez kluczowy personel kierowniczy zatrudniony w spółkach OOO APLISENS Rosja i SOOO APLISENS Białoruś - są działające na rynku wschodnim spółki OOO Europribor Moskwa, SOOO Europribor Wittebsk OOO Alta Moskwa oraz OOO AR Projekt Moskwa.

Podmioty M-SYSTEM Mateusz Brzostek oraz M-SYSTEM Sp. z o.o. są powiązane osobowo z Panem Jarosławem Brzostkiem, który pełni funkcję Prokurenta i Dyrektora Marketingu odpowiedzialnego za rynki wschodnie w APLISENS S.A.

Podmiotem powiązanym osobowo poprzez Przewodniczącego Rady Nadzorczej APLISENS S.A. - Pana Edmunda Kozaka - jest spółka PRK Doradztwo Giełdowe Sp. z o.o., w której Pan Edmund Kozak posiada 50% udziałów i pełni funkcję prezesa zarządu. Podmiotem powiązanym osobowo poprzez Przewodniczącego Rady Nadzorczej APLISENS S.A. i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej - Pana Dariusza Tenderendę - jest Dom Maklerski Navigator S.A., w którym wymienione osoby wchodziły w skład zarządu.

Poza wskazanymi powyżej powiązaniem APLISENS S.A. nie jest powiązany organizacyjnie bądź kapitałowo z innymi podmiotami.

6.1.2 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej APLISENS.

6.2 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Zarząd APLISENS S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

6.3 Struktura kapitału zakładowego

Na dzień 1 stycznia 2021 roku, na dzień 31 marca 2021 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 2 373 834,60 zł i dzielił się na 11 869 173 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł, z których przysługiwało prawo do 11 869 173 głosów na Walnym Zgromadzeniu APLISENS S.A.

Struktura kapitału zakładowego Emitenta przedstawiała się następująco:

- 8 175 775 akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 2 500 000 akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 207 595 akcji zwykłych serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 98 188 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 210 232 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 220 714 akcji zwykłych serii F o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 232 795 akcji zwykłych serii G o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- 223 874 akcji zwykłych serii H o wartości nominalnej 0,20 zł każda

6.4 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

Struktura akcjonariatu APLISENS S.A. na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. 17 marca 2022r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego (tj. 12 maja 2022r.)

POSIADACZ AKCJI	Na dzień 17 marca 2022r.		Zmiana		Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania (12 maja 2022r.)	
	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów (%)	liczba akcji / głosów	zmiana udziału w pkt. proc.	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów (%)
Adam Żurawski ¹	2 547 627	21,46%	-	-	2 547 627	21,46%
Janusz Szewczyk	1 200 521	10,11%	-	-	1 200 521	10,11%
Mirosław Dawidonis	1 480 000	12,47%	-	-	1 480 000	12,47%
Mirosław Kaczmarczyk	1 138 257	9,59%	-	-	1 138 257	9,59%
Dorota Zubkow	825 000	6,95%	-	-	825 000	6,95%
Andrzej Kobiółka ²	630 139	5,31%	-	-	630 139	5,31%
Akcje własne *	369 634	3,11%	-	-	369 634	3,11%
Pozostali akcjonariusze	3 677 995	30,99%	-	-	3 677 995	30,99%
RAZEM	11 869 173	100,00%	-	-	11 869 173	100,00%

¹ Prezes Zarządu APLISENS S.A.

² Członek Rady Nadzorczej APLISENS S.A.

* Zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, w tym prawa głosu.

Na dzień 17 marca 2022 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego spośród wskazanych w powyższej tabeli akcjonariuszy, z których każdy ma więcej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, trzech akcjonariuszy to osoby, co do których na podstawie art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej domniemywa się, iż łączy je porozumienie z akcjonariuszami posiadającymi mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta dotyczące nabywania akcji Spółki lub zgodnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki:

- Andrzej Kobiałka łącznie z osobą, z którą łączy go domniemane porozumienie posiada 1 090 139 akcji APLISENS reprezentujących 9,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta
- Dorota Zubkow łącznie z osobą, z którą łączy ją domniemane porozumienie posiada 1 100 000 akcji APLISENS reprezentujących 9,27% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta
- Janusz Szewczyk łącznie z osobą, z którą łączy go domniemane porozumienie posiada 1 571 361 akcji APLISENS reprezentujących 13,24% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

6.5 Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta

Na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień przekazania niniejszego sprawozdania Zarząd APLISENS S.A. jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Adam Żurawski.

Na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień przekazania niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej APLISENS S.A. wchodzi:

- Edmund Kozak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dariusz Tenderenda – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Kobiałka – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Supeł – Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Karczmarczyk – Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta nie uległ zmianie w okresie I kwartału 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu.

W związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej obecnej piątej kadencji, w porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, zatwierdzającego jej sprawozdanie finansowe za rok 2021, znajdzie się punkt dotyczący podjęcia uchwały w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej na następną kadencję,

W dniu 17 lutego 2022 roku, Spółka powzięła informację o rezygnacji Pana Andrzeja Kobiałka, Członka Rady Nadzorczej Spółki, z ubiegania się o wybór w następnej kadencji. Pan Andrzej Kobiałka oświadczył, iż zamierza wspierać Radę Nadzorczą w jej działaniach, służąc swoją wiedzą i doświadczeniem, pozostając nadal pracownikiem i akcjonariuszem Spółki (raport bieżący 4/2022).

W dniu 25 kwietnia 2022 r. Zarząd APLISENS otrzymał od Pani Doroty Zubkow - akcjonariuszki uprawnionej do wykonywania 6,95% ogólnej liczby głosów w Spółce, zgłoszenie kandydatury Pani Joanny Zubkow na Członka Rady Nadzorczej Spółki. Wraz ze zgłoszeniem kandydatury Spółka otrzymała oświadczenie Pani Joanny Zubkow o wyrażeniu zgody na kandydowanie. Wymienione oświadczenie, wraz z informacją o wykształceniu, kwalifikacjach i przebiegu pracy zawodowej kandydatki stanowią załącznik do raportu bieżącego nr 7/2022.

6.6 Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Stan posiadania akcji APLISENS S.A. przez Prezesa Zarządu Adama Żurawskiego i Członka Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Kobiątki zostały przedstawione w punkcie 6.4 powyżej.

Stan posiadania akcji APLISENS S.A. przez pozostałe osoby nadzorujące Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu oraz na dzień publikacji raportu rocznego (tj. 17 marca 2022r.) przedstawia się następująco:

POSIADACZ AKCJI	Pełniona funkcja	Na dzień	Zmiana	Na dzień przekazania
		17 marca 2022r.	liczba akcji / głosów	niniejszego sprawozdania (12 maja 2022r.) Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu
Edmund Kozak	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	0
Dariusz Tenderenda	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	0
Dorota Supeł	Członek Rady Nadzorczej	0	-	0
Jarosław Karczmarczyk	Członek Rady Nadzorczej	0	-	0

Osoby zarządzające oraz nadzorujące nie posiadają udziałów w podmiotach powiązanych z APLISENS S.A. Osoby nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji APLISENS S.A.

Prezes Zarządu posiada uprawnienie do nabycia 77 415 akcji APLISENS S.A. wynikające z Programu Motywacyjnego za rok 2021.

6.7 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Spółka ani jednostki od niej zależne nie są stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzycelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

6.8 Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

W opisywanym okresie Emitent i podmioty od niego zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

6.9 Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent i spółki od niego zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytów, pożyczek oraz gwarancji.

6.10 Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na chwilę obecną istotny wpływ na rozwój Spółki i Grupy Kapitałowej i realizację celów Strategii rozwoju na lata 2020-2022 mają czynniki zewnętrzne związane z trwającym konfliktem zbrojnym wywołanym przez Federację Rosyjską w Ukrainie.

W roku 2021 przychody z rynków wschodnich stanowiły ok. 16% ogółu przychodów APLISENS S.A. oraz 31% ogółu skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej APLISENS, a rynek krajów WNP był drugim co do wielkości rynkiem pod względem zrealizowanych przychodów skonsolidowanych Grupy APLISENS. Mimo, że udział rynków WNP w ogólnej sprzedaży maleje z roku na rok, to ryzyko utraty przychodów z tego rynku znacząco wpłynie na możliwość realizacji celu przychodowego na rok 2022.

Czynniki istotne dla rozwoju Spółki i Grupy związane z wybuchem konfliktu zbrojnego można podzielić na dwie grupy tj. mające wpływ na sytuację w kraju i gospodarkę światową oraz mające bezpośredni wpływ na kontynuowanie działalności spółek zależnych Grupy APLISENS działających na rynkach wschodnich.

- Czynniki istotne dla rozwoju Spółki i Grupy dotyczące sytuacji w kraju i na świecie związane z wybuchem wojny:
 - spadek przychodów ze sprzedaży na rynki wschodnie i do producentów technologii obsługujących te rynki – za I kwartał 2022 roku nie widać spadku względem okresu porównawczego, niemniej zauważalny jest spadek przychodów pod koniec I kwartału i trudno przewidzieć skalę spadków przychodów z rynku wschodniego za cały 2022 rok
 - wzrost cen surowców energetycznych i ich ograniczona podaż z rynków wschodnich, co wpłynie na wzrost kosztów zużycia energii i gazu
 - przerwanie łańcucha dostaw komponentów do produkcji
 - wzrost cen komponentów do produkcji
 - występujące braki w komponentach do produkcji
 - wzrost kosztów transportu na skutek blokady jedwabnego szlaku oraz utrudnień w transporcie lotniczym
 - postępująca inflacja i zahamowanie rozwoju gospodarczego w kraju i na rynkach europejskich, przesuwanie w czasie / anulowanie inwestycji z powodu nieprzewidywalnego dla potencjalnych wykonawców wzrostu kosztów wykonania, ryzyko zatorów płatniczych i niewypłacalności
 - dewaluacja złotówki względem EUR i USD
 - wzrost ryzyka inwestycji w Polsce - zmiana w postrzeganiu Polski jako rynku bezpiecznego, odpływ kapitału zagranicznego z rynku polskiego
 - ryzyko braku spłat należności od podmiotu logistycznego M-System pośredniczącego w sprzedaży wyrobów Spółki na rynki wschodnie – raport bieżący nr 6/2022 z dnia 3 marca 2022 roku – z analizy Zarządu APLISENS wynika, że zagrożona jest spłata należności dotyczących bieżącego roku obrotowego w kwocie ok. 2 mln zł (nie występują niespłacone należności dotyczące roku 2021). Możliwy odpis aktualizujący należności, w kwocie nie przekraczającej ww. wartości, będzie obciążał wynik finansowy Spółki w 2022 roku. Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego stanowisko Zarządu w tej sprawie jest aktualne.
 - ryzyko trwałej utraty wartości aktywów w postaci udziałów w spółkach zależnych (dot. głównie udziałów w spółce rosyjskiej OOO APLISENS Rosja w wartości księgowej 6,6 mln zł z dnia 31.12.2021r.)
 - ryzyko utraty kontroli nad spółkami zależnymi w Rosji i Białorusi oraz Ukrainie
- Czynniki mające bezpośredni wpływ na działalność spółek zależnych na rynkach wschodnich:
 - spółka zależna OOO APLISENS Moskwa: ryzyko nacjonalizacji majątku spółki w wyniku sankcji odwetowych Rosji (wartość udziałów to ok. 6,6 mln zł wg kursu RUB z dnia 31.12.2021); ryzyko ograniczenia działalności w związku z sankcjami administracyjnymi, ryzyko braku spłat należności, ryzyko braku możliwości wywiązania się ze zobowiązań wobec dostawców i odbiorców, dewaluacja rubla
 - spółka zależna SOOO APLISENS Białoruś: ryzyko ograniczenia działalności w związku z sankcjami administracyjnymi, ryzyko nacjonalizacji majątku spółki (wartość udziałów to ok. 80 tys. zł), ryzyko spadku wartości waluty lokalnej, ryzyko braku możliwości obsługiwanie spółki w Kazachstanie
 - spółka zależna APLISENS Ukraina: ryzyko związane z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium kraju, ryzyko związane ze niszczeniem majątku spółki, ryzyko spadku wartości waluty lokalnej
 - spółka zależna w Kazachstanie: ryzyko zakłóceń w łańcuchu dostaw związane z ograniczeniem działalności spółki z Białorusi; wzrost na znaczeniu w związku z koniecznością dywersyfikacji działalności

Pozostałe czynniki zewnętrzne (pandemiczne, społeczne, ekonomiczne, polityczne) determinujące rozwój działalności Grupy na poszczególnych rynkach i realizację celów finansowych:

- czynniki związane pośrednio i bezpośrednio z pandemią COVID-19 tj. :
 - opóźnienia/braki w dostawach komponentów,
 - wzrost cen komponentów,
 - wzrost cen surowców energetycznych,
 - wzrost kosztów transportu,
 - wydłużenie czasu transportu,
 - braki kadrowe i związany z tym brak możliwości realizacji zleceń,
 - kolejne lockdown'y gospodarek/branż,
 - brak inwestycji w branżach o kluczowym znaczeniu tj. gospodarka wodna, ochrona środowiska, energetyka i ciepłownictwo,
 - wyhamowanie odroczonego popytu,
 - ograniczenia w podejmowaniu działań marketingowych (ograniczenie delegacji krajowych i zagranicznych oraz spotkań biznesowych i udziału w targach branżowych),
 - możliwość wystąpienia zatorów płatniczych oraz ryzyko trwałej utraty części wierzycelności,
 - tempo wychodzenia światowej gospodarki z kryzysu po pandemii COVID-19;

- wspomniany powyżej wzrost cen podstawowych surowców oraz wzrosty cen energii elektrycznej i gazu, które w kolejnych okresach wpłyną negatywnie na koszty wytworzenia i marżę;
- braki w dostępności niezbędnych komponentów do produkcji, które mogą wpłynąć na możliwość realizacji zleceń;
- wydłużenie czasów oczekiwania na dostawy maszyn i urządzeń (planowe inwestycje), które może spowolnić proces dalszej automatyzacji produkcji i wpłynie negatywnie na możliwości realizacji założeń inwestycyjnych obowiązującej Strategii rozwoju;
- wzrost kosztów zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw, nasilony rosnącą inflacją, wpływający negatywnie na poziom uzyskiwanych marż ze sprzedaży;
- koniunktura w kraju oraz dopływ/zahamowanie dopływu funduszy na inwestycje i możliwości inwestycyjne firm z branż o kluczowym znaczeniu dla APLISENS S.A. m.in. gospodarka wodna, ochrona środowiska, energetyka i ciepłownictwo, w tym możliwości pozyskania i wykorzystania środków unijnych i krajowych na inwestycje i wydatki odtworzeniowe;
- transformacja energetyczna i dążenie do powszechnego wykorzystywanie odnawialnych źródeł energii - w konsekwencji zaniechanie inwestycji w energetyce opartej o paliwa kopalne. Zwiększanie udziału energii produkowanej w oparciu o inne media niż węgiel wpłynie negatywnie na ilość środków przeznaczanych na inwestycje przez jedną z najważniejszych dla Grupy branż. Budowane w Polsce bloki energetyczne oparte na gazie ziemnym są w mniejszym stopniu nasycone automatyką w stosunku do bloków węglowych. Podobnie jest w przypadku źródeł energii opartych na innych mediach. W przypadku energetyki wiatrowej czy fotowoltaiki wyroby APLISENS nie będą miały zastosowania. Opisany powyżej proces pogłębi również proces zmniejszenia wydobycia węgla w polskich kopalniach, które również są istotnym odbiorcą aparatury produkowanej przez APLISENS;
- konieczność modyfikacji konstrukcji najważniejszych wyrobów APLISENS z powodu zastępowania niedostępnych na rynku komponentów elektronicznych oraz uzyskiwanie atestów na zmodyfikowane konstrukcje, w wyniku czego pojawią się nadmiarowe stany magazynowe oraz opóźnienia w pracach B+R nad nowymi wyrobami. Ponadto działania te, przynajmniej przejściowo, wpłyną na podwyższenie kosztów wytworzenia poszczególnych wyrobów. Pojawia się również ryzyko, że zmiany wprowadzane w trybie pilnym wygenerują problemy na poziomie technologii wytworzenia, produkcji i eksploatacji.

Czynniki wewnętrzne (potencjał produkcyjny, zapasy, technologia, program motywacyjny) mogące mieć wpływ na osiągnięcie celów rozwojowych i realizację celów finansowych tj.:

- wykorzystanie potencjału produkcyjnego, obecnie w szczególności wykorzystanie potencjału inwestycji w laboratorium ze stanowiskiem do wzorcowania i kalibracji przepływomierzy i wodomierzy w Radomiu (zrealizowanej ze środków własnych w kwocie ok. 10 mln zł), do zaistnienia na rynku usług laboratoryjnych i zwiększenia produkcji i sprzedaży przepływomierzy oraz do wypracowania zwrotów z zainwestowanego kapitału;
- wysokie zapotrzebowania na materiały produkcyjne i półwyroby generowane przez szeroki asortyment oferowanych wyrobów angażujące kapitał obrotowy w stany magazynowe oraz związana z tym możliwa utrata wartości materiałów i półwyrobów, głównie tych które z powodu zmiany technologii oraz zapotrzebowania rynkowego nie są lub nie będą używane do produkcji lub zostały nabyte po wyższych cenach;
- opóźnienia w realizacji zamówień lub utrata zleceń z powodu braku /opóźnień w dostawach niezbędnych komponentów;
- ciągły proces unowocześniania wyrobów w odpowiedzi na oczekiwania rynkowe, a w szczególności trwające obecnie prace nad nowoczesną wersją inteligentnych przetworników temperatury i nową wersją przepływomierzy oraz pozyskiwanie nowych certyfikatów na nowe wyroby i rynki – wymaga stale rosnących nakładów na prace rozwojowe;
- Program Motywacyjny funkcjonujący w Grupie - obciążający wyniki Grupy kosztem przyznania akcji Spółki osobom objętym tym programem. Z drugiej strony - zapewniają stabilny rozwój Grupy poprzez utrzymanie kluczowej kadry kierowniczej. Regulamin Programu Motywacyjnego na lata 2020-2022 jest udostępniony na stronie internetowej Spółki: <http://www.aplisens.pl/program-motywacyjny.html>

6.11 Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca inne okoliczności i zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Spółki i Grupy Kapitałowej.

PODPIS OSOBY REPREZENTUJĄCEJ SPÓŁKĘ DOMINUJĄCĄ GRUPY APLISENS

Adam Żurawski

Prezes Zarządu