



**APLISENS**<sup>®</sup>  
2021

**GRUPA KAPITAŁOWA**

**APLISENS**<sup>®</sup>

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY  
RAPORT ZA OKRES 01.01.2021 - 30.09.2021**



**Warszawa, dnia 17 listopada 2021 roku**

## Spis treści

Spis treści .....	1
<b>WPROWADZENIE</b> .....	<b>2</b>
<b>1 Wybrane dane finansowe</b> .....	<b>3</b>
1.1 Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy APLISENS .....	3
1.2 Wybrane jednostkowe dane finansowe APLISENS S.A. ....	4
<b>2 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe</b> .....	<b>5</b>
2.1 Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz wybrane parametry finansowe .....	5
2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	6
2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	6
2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	9
<b>3 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe</b> .....	<b>12</b>
3.1 Jednostkowy rachunek zysków i strat APLISENS S.A. oraz wybrane parametry finansowe .....	12
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów APLISENS S.A. ....	13
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej APLISENS S.A. ....	13
3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych APLISENS S.A. ....	14
3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym APLISENS S.A. ....	16
<b>4 Informacja dodatkowa do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b> .....	<b>18</b>
4.1 Opis przyjętych zasad rachunkowości .....	18
4.1.1 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej .....	18
4.1.2 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych .....	18
4.1.3 Zasady konsolidacji .....	18
4.1.4 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów .....	19
4.1.5 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	23
4.1.6 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości .....	24
4.1.7 Zmiany zasad prezentacji danych finansowych .....	25
4.2 Sprawozdawczość segmentów .....	26
4.2.1 Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych .....	26
4.2.2 Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym .....	27
4.3 Sezonowość sprzedaży .....	27
4.4 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....	28
4.5 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe .....	32
4.6 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykłe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ .....	33
4.7 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	33
4.8 Informacje dotyczące wypłaconej / zadeklarowanej dywidendy .....	34
4.9 Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartałne sprawozdanie finansowe nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej .....	34
4.10 Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych .....	34
Rodzaj oraz kwoty zmian pozycji szacunkowych .....	35
<b>5 Informacja dodatkowa do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego</b> .....	<b>35</b>
<b>6 Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego</b> .....	<b>36</b>
6.1 Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....	36
6.2 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok .....	38
6.3 Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta .....	38
6.4 Struktura kapitału zakładowego .....	38
6.5 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta .....	39
6.6 Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta .....	40
6.7 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	40
6.8 Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe .....	40
6.9 Umowy handlowe o charakterze znaczącym dla działalności Grupy Kapitałowej .....	40
6.10 Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub spółkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji .....	40
6.11 Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągane przez Grupę Kapitałową w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	40
6.12 Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań .....	41

## **WPROWADZENIE**

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej APLISENS za okres 01.01.-30.09.2021 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. - 30.09.2021	za okres 01.01. - 30.09.2020	za okres 01.01. - 30.09.2021	za okres 01.01. - 30.09.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży	89 608	81 526	19 657	18 353
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	17 476	13 200	3 834	2 972
Zysk (strata) brutto	17 548	13 160	3 850	2 963
Zysk (strata) netto	14 634	11 003	3 210	2 477
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 232	15 686	3 561	3 531
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-132	-10 039	-29	-2 260
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 508	-2 093	-989	-471
Przepływy pieniężne netto razem	11 591	3 553	2 543	800
Podstawowy zysk (strata) na akcję* (w zł)	1,24	0,93	0,27	0,21
Rozwodniony zysk na akcję* (w zł)	1,24	0,93	0,27	0,21
	na dzień 30.09.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 30.09.2021	na dzień 31.12.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Aktywa razem	198 198	182 680	42 781	39 586
Zobowiązania długoterminowe	1 347	1 421	291	308
Zobowiązania krótkoterminowe	11 085	8 003	2 393	1 734
Kapitał własny	185 766	173 256	40 097	37 544
Kapitał zakładowy	2 374	2 381	512	516
Liczba akcji (z akcjami własnymi)	11 869 173	11 905 531	-	-
Średnioważona liczba akcji *	11 847 364	11 829 969	-	-
Średnioważona rozwodniona liczba akcji*	11 847 364	11 829 969	-	-
Wartość księgową na średnioważoną akcję* (w zł)	15,68	14,65	3,38	3,17
Rozwodniona wartość księgową na średnioważoną akcję (w zł)	15,68	14,65	3,38	3,17

\*bez akcji własnych

Wybrane dane finansowe za trzy kwartały 2021 i 2020 roku zostały przeliczone na EUR wg następujących zasad:

- dane bilansowe wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 30.09.2021 roku tj. 4,6329 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2020 roku - 4,6148 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.- 30.09.2021 - 4,5585 PLN/EUR oraz za okres 01.01.-30.09.2020 - 4,4420 PLN/EUR.

## 1.2 Wybrane jednostkowe dane finansowe APLISENS S.A.

Wybrane jednostkowe dane finansowe	za okres 01.01. - 30.09.2021	za okres 01.01. - 30.09.2020	za okres 01.01. - 30.09.2021	za okres 01.01. - 30.09.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży	63 643	54 754	13 961	12 326
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 703	11 666	3 445	2 626
Zysk (strata) brutto	15 752	11 946	3 456	2 689
Zysk (strata) netto	13 144	9 988	2 883	2 249
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 775	14 455	3 241	3 254
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	32	-9 163	7	-2 063
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 496	-2 015	-986	-454
Przepływy pieniężne netto razem	10 311	3 277	2 262	738
Podstawowy zysk (strata) na akcję* (w zł)	1,11	0,84	0,24	0,19
Rozwodniony zysk na akcję* (w zł)	1,11	0,84	0,24	0,19
	na dzień 30.09.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 30.09.2021	na dzień 31.12.2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. EUR)	(tys. EUR)
Aktywa razem	185 897	173 234	40 125	37 539
Zobowiązania długoterminowe	680	701	147	152
Zobowiązania krótkoterminowe	6 624	4 016	1 430	870
Kapitał własny	178 593	168 517	38 549	36 517
Kapitał zakładowy	2 374	2 381	512	516
Liczba akcji (z akcjami własnymi)	11 869 173	11 905 531	-	-
Średnioważona liczba akcji*	11 847 364	11 829 969	-	-
Średnioważona rozwodniona liczba akcji*	11 847 364	11 829 969	-	-
Wartość księgowa na średnioważoną akcję* (w zł)	15,07	14,24	3,25	3,09
Rozwodniona wartość księgowa na średnioważoną akcję (w zł)	15,07	14,24	3,25	3,09

\*bez akcji własnych

Wybrane dane finansowe za trzy kwartały 2021 i 2020 roku zostały przeliczone na EUR wg następujących zasad:

- dane bilansowe wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 30.09.2021 roku tj. 4,6329 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2020 roku - 4,6148 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.- 30.09.2021 - 4,5585 PLN/EUR oraz za okres 01.01.-30.09.2020 - 4,4420 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 30 września 2021 roku oraz za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku.

### 2.1 Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz wybrane parametry finansowe

Rachunek zysków i strat	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	Zmiana %	01.07 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>89 608</b>	<b>81 526</b>	<b>10%</b>	<b>32 159</b>	<b>30 041</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>56 476</b>	<b>53 809</b>	<b>5%</b>	<b>20 342</b>	<b>19 797</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>33 132</b>	<b>27 717</b>	<b>20%</b>	<b>11 817</b>	<b>10 244</b>
Pozostałe przychody operacyjne	453	577	-21%	182	347
Koszty sprzedaży	2 451	2 013	22%	907	688
Koszty ogólnego zarządu	13 261	12 737	4%	4 841	4 268
Pozostałe koszty operacyjne	397	344	15%	160	111
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>17 476</b>	<b>13 200</b>	<b>32%</b>	<b>6 091</b>	<b>5 524</b>
Przychody finansowe	198	327	-39%	108	-78
Koszty finansowe	126	367	-66%	-84	-3
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>17 548</b>	<b>13 160</b>	<b>33%</b>	<b>6 283</b>	<b>5 449</b>
Podatek dochodowy	2 914	2 157	35%	1 059	893
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>14 634</b>	<b>11 003</b>	<b>33%</b>	<b>5 224</b>	<b>4 556</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>					
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>14 634</b>	<b>11 003</b>	<b>33%</b>	<b>5 224</b>	<b>4 556</b>
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	589	364	62%	297	221
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>14 045</b>	<b>10 639</b>	<b>32%</b>	<b>4 927</b>	<b>4 335</b>

#### Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) \*

Podstawowy za okres obrotowy	1,24	0,93	33%	0,44	0,39
Rozwodniony za okres obrotowy	1,24	0,93	33%	0,44	0,38
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) *</b>					
Podstawowy za okres obrotowy	1,24	0,93	33%	0,44	0,39
Rozwodniony za okres obrotowy	1,24	0,93	33%	0,44	0,38
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) *</b>					
Podstawowy za okres obrotowy	-	-	-	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	-	-	-	-	-

\*bez akcji własnych

Wybrane parametry finansowe	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	Zmiana	01.07 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020
EBITDA	22 984	19 002	21,0%	7 917	7 421
Rentowność EBITDA	25,6%	23,3%	2,3 pp.	24,6%	24,7%
Rentowność EBIT	19,5%	16,2%	3,3 pp.	18,9%	18,4%
Marża Brutto	37,0%	34,0%	3,0 pp.	36,7%	34,1%
Rentowność netto	15,7%	13,0%	2,6 pp.	15,3%	14,4%

## 2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>14 634</b>	<b>11 003</b>	<b>5 224</b>	<b>4 556</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	944	-1 942	617	-1 202
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>	<b>944</b>	<b>-1 942</b>	<b>617</b>	<b>-1 202</b>
<b>Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem</b>	<b>944</b>	<b>-1 942</b>	<b>617</b>	<b>-1 202</b>
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>944</b>	<b>-1 942</b>	<b>617</b>	<b>-1 202</b>
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>15 578</b>	<b>9 061</b>	<b>5 841</b>	<b>3 354</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	806	-20	450	-23
<b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>	<b>14 772</b>	<b>9 081</b>	<b>5 391</b>	<b>3 377</b>

## 2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>100 852</b>	<b>101 204</b>	<b>102 314</b>	<b>102 425</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	80 485	80 825	82 065	82 254
Wartości niematerialne	11 939	11 711	11 041	10 881
Wartość firmy	2 862	2 862	2 862	2 862
Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych	1 814	1 809	1 805	1 807
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 752	3 997	4 541	4 621
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>97 346</b>	<b>94 893</b>	<b>80 366</b>	<b>82 570</b>
Zapasy	41 084	39 436	38 806	40 713
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	21 062	21 682	13 773	21 195
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			169	40
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 100	22 083	15 109	8 034
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 100	11 692	12 509	12 588
- zablokowane na realizację skupu akcji własnych	11 769			2 940
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>97 346</b>	<b>94 893</b>	<b>80 366</b>	<b>82 570</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>198 198</b>	<b>196 097</b>	<b>182 680</b>	<b>184 995</b>

<b>Pasywa</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>Kapitały własne</b>	<b>185 766</b>	<b>178 986</b>	<b>173 256</b>	<b>171 710</b>
<b>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>182 118</b>	<b>175 788</b>	<b>170 414</b>	<b>168 931</b>
Kapitał zakładowy	2 374	2 381	2 381	2 381
Kapitały ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 976	22 976	22 976	22 976
Akcje własne (wielkość ujemna)		-439	-2 999	
Pozostałe kapitały rezerwowe	-2 248	-3 650	-2 686	-3 355
Zyski zatrzymane	159 016	154 520	150 742	146 929
<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>3 648</b>	<b>3 198</b>	<b>2 842</b>	<b>2 779</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 347</b>	<b>1 360</b>	<b>1 421</b>	<b>1 368</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	16	20	30	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	932	941	992	985
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	399	399	399	383
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 085</b>	<b>15 751</b>	<b>8 003</b>	<b>11 917</b>
Kredyty i pożyczki				
Pozostałe zobowiązania finansowe	16	14	14	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 521	14 495	7 496	11 496
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	944	638		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	566	566	455	362
Pozostałe rezerwy	38	38	38	38
<i>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</i>	<i>11 085</i>	<i>15 751</i>	<i>8 003</i>	<i>11 917</i>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>12 432</b>	<b>17 111</b>	<b>9 424</b>	<b>13 285</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>198 198</b>	<b>196 097</b>	<b>182 680</b>	<b>184 995</b>



## 2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>17 548</b>	<b>13 160</b>	<b>6 283</b>	<b>5 449</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-425</b>	<b>3 288</b>	<b>2 137</b>	<b>2 959</b>
Amortyzacja	5 508	5 802	1 826	1 897
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	36	-404	-1	-376
Przychody z tytułu odsetek		-31		-31
Koszty z tytułu odsetek				
Przychody z tytułu dywidend				
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	32	-21	39	7
Zmiana stanu rezerw	111	-101		369
Zmiana stanu zapasów	-2 278	-3 939	-1 648	66
Zmiana stanu należności	-6 934	-630	302	1 633
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 786	1 962	127	-1 473
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-33	-391	554	258
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 347	1 041	938	609
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>17 123</b>	<b>16 448</b>	<b>8 420</b>	<b>8 408</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-891	-762	-383	-231
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>16 232</b>	<b>15 686</b>	<b>8 037</b>	<b>8 177</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109	23	29	4
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 241	-4 562	-1 314	-1 385
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	4 000	-5 500	11 000	-4 000
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-132</b>	<b>-10 039</b>	<b>9 715</b>	<b>-5 381</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	925	961		
Inne wpływy (wydatki) finansowe - subwencje finansowe	-80			-369
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-5 341	-2 976	-5 341	-2 976
Spląty kredytów i pożyczek				
Wydatki z tytułu zobowiązań leasingowych	-12	-78	-2	-7
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 508</b>	<b>-2 093</b>	<b>-5 343</b>	<b>-3 352</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>11 591</b>	<b>3 553</b>	<b>12 408</b>	<b>-555</b>
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych				
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów				
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 509</b>	<b>9 035</b>	<b>11 692</b>	<b>13 144</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>24 100</b>	<b>12 588</b>	<b>24 100</b>	<b>12 588</b>
<i>W tym środki zablokowane na realizację skupu akcji własnych</i>	<i>11 769</i>	<i>2 940</i>	<i>11 769</i>	<i>2 940</i>

## 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
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-2 999</b>	<b>-2 686</b>	<b>150 742</b>	<b>170 414</b>	<b>2 842</b>	<b>173 256</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>								
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-2 999</b>	<b>-2 686</b>	<b>150 742</b>	<b>170 414</b>	<b>2 842</b>	<b>173 256</b>
Skup akcji własnych						0		0
Umorzenie akcji	-7		439		-431	1		1
Płatność w formie akcji własnych			2 560	-289	1	2 272		2 272
Wyplata dywidendy					-5 341	-5 341		-5 341
Wyplata na ZFSS z zysku						0		0
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>727</b>	<b>14 045</b>	<b>14 772</b>	<b>806</b>	<b>15 578</b>
Zysk (strata)					14 045	14 045	589	14 634
Inne całkowite dochody				727		727	217	944
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>2 999</b>	<b>438</b>	<b>8 274</b>	<b>11 704</b>	<b>806</b>	<b>12 510</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021</b>	<b>2 374</b>	<b>22 976</b>	<b>0</b>	<b>-2 248</b>	<b>159 016</b>	<b>182 118</b>	<b>3 648</b>	<b>185 766</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>-1 076</b>	<b>147 406</b>	<b>160 825</b>	<b>2 799</b>	<b>163 624</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0		0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0		0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>-1 076</b>	<b>147 406</b>	<b>160 825</b>	<b>2 799</b>	<b>163 624</b>
Skup akcji własnych			-2 999			-2 999		-2 999
Umorzenie akcji	-138		8 278		-8 140	0		0
Płatność w formie akcji własnych			2 722	-103		2 619		2 619
Wyplata dywidendy					-2 976	-2 976		-2 976
Wyplata na ZFSS z zysku						0		0
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 507</b>	<b>14 452</b>	<b>12 945</b>	<b>43</b>	<b>12 988</b>
Zysk (strata)					14 452	14 452	437	14 889

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				-1 507		-1 507	-394	-1 901
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>8 001</b>	<b>-1 610</b>	<b>3 336</b>	<b>9 589</b>	<b>43</b>	<b>9 632</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-2 999</b>	<b>-2 686</b>	<b>150 742</b>	<b>170 414</b>	<b>2 842</b>	<b>173 256</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>-1 076</b>	<b>147 406</b>	<b>160 825</b>	<b>2 799</b>	<b>163 624</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0		0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0		0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>-1 076</b>	<b>147 406</b>	<b>160 825</b>	<b>2 799</b>	<b>163 624</b>
Skup akcji własnych						0		0
Umorzenie akcji	-138		8 278		-8 140	0		0
Płatność w formie akcji własnych			2 722	-721		2 001		2 001
Wyplata dywidendy					-2 976	-2 976		-2 976
Wyplata na ZFSŚ z zysku						0		0
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 558</b>	<b>10 639</b>	<b>9 081</b>	<b>-20</b>	<b>9 061</b>
Zysk (strata)					10 639	10 639	364	11 003
Inne całkowite dochody				-1 558		-1 558	-384	-1 942
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>11 000</b>	<b>-2 279</b>	<b>-477</b>	<b>8 106</b>	<b>-20</b>	<b>8 086</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>0</b>	<b>-3 355</b>	<b>146 929</b>	<b>168 931</b>	<b>2 779</b>	<b>171 710</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.07.2021</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-439</b>	<b>-3 650</b>	<b>154 520</b>	<b>175 788</b>	<b>3 198</b>	<b>178 986</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>								
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>								
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-439</b>	<b>-3 650</b>	<b>154 520</b>	<b>175 788</b>	<b>3 198</b>	<b>178 986</b>
Skup akcji własnych						0		0
Umorzenie akcji	-7		439		-431	1		1
Płatność w formie akcji własnych				938		938		938
Wyplata dywidendy						0		0
Wyplata na ZFSŚ z zysku						0		0

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
Suma dochodów całkowitych, w tym:	0	0	0	464	4 927	5 391	450	5 841
Zysk (strata)					4 927	4 927	297	5 224
Inne całkowite dochody				464		464	153	617
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-7	0	439	1 402	4 496	6 330	450	6 780
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	2 374	22 976	0	-2 248	159 016	182 118	3 648	185 766

### 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 30 września 2021 roku oraz za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 roku.

#### 3.1 Jednostkowy rachunek zysków i strat APLISENS S.A. oraz wybrane parametry finansowe

Rachunek zysków i strat	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	Zmiana %	01.07 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>63 643</b>	<b>54 754</b>	<b>16,2%</b>	<b>22 169</b>	<b>19 238</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>37 204</b>	<b>32 892</b>	<b>13,1%</b>	<b>12 992</b>	<b>11 276</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>26 439</b>	<b>21 862</b>	<b>20,9%</b>	<b>9 177</b>	<b>7 962</b>
Pozostałe przychody operacyjne	226	152	48,7%	82	128
Koszty sprzedaży	1 578	1 460	8,1%	591	505
Koszty ogólnego zarządu	9 313	8 868	5,0%	3 465	3 124
Pozostałe koszty operacyjne	71	20	255,0%	21	4
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>15 703</b>	<b>11 666</b>	<b>34,6%</b>	<b>5 182</b>	<b>4 457</b>
Przychody finansowe	58	280	-79,3%	174	79
Koszty finansowe	9	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>15 752</b>	<b>11 946</b>	<b>31,9%</b>	<b>5 356</b>	<b>4 536</b>
Podatek dochodowy	2 608	1 958	33,2%	890	735
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>13 144</b>	<b>9 988</b>	<b>31,6%</b>	<b>4 466</b>	<b>3 801</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>			-		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13 144</b>	<b>9 988</b>	<b>31,6%</b>	<b>4 466</b>	<b>3 801</b>

#### Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) \*

Podstawowy za okres obrotowy	1,11	0,84	32,1%	0,38	0,32
Rozwodniony za okres obrotowy	1,11	0,84	32,1%	0,38	0,32
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)*</b>					
Podstawowy za okres obrotowy	1,11	0,84	32,1%	0,38	0,32
Rozwodniony za okres obrotowy	1,11	0,84	32,1%	0,38	0,32
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) *</b>					
Podstawowy za okres obrotowy	-	-	-	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	-	-	-	-	-

Wybrane parametry finansowe	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	Zmiana	01.07 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020
EBITDA	20 368	16 627	22,5%	6 728	6 092
Rentowność EBITDA	32,0%	30,4%	1,6 pp.	30,3%	31,7%
Rentowność EBIT	24,7%	21,3%	3,4 pp.	23,4%	23,2%
Marża Brutto	41,5%	39,9%	1,6 pp.	41,4%	41,4%
Rentowność netto	20,7%	18,2%	2,4 pp.	20,1%	19,8%

### 3.2 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów APLISENS S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13 144</b>	<b>9 988</b>	<b>4 466</b>	<b>3 801</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>13 144</b>	<b>9 988</b>	<b>4 466</b>	<b>3 801</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
<b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>	<b>13 144</b>	<b>9 988</b>	<b>4 466</b>	<b>3 801</b>

### 3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej APLISENS S.A.

Aktywa	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>101 553</b>	<b>102 170</b>	<b>102 961</b>	<b>102 965</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	68 809	69 409	70 366	70 454
Wartości niematerialne	11 789	11 560	10 850	10 681
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	17 214	17 214	17 214	17 214
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 741	3 987	4 531	4 616
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>84 344</b>	<b>82 863</b>	<b>70 273</b>	<b>69 065</b>
Zapasy	35 454	34 181	34 265	34 681
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	17 302	17 291	10 553	15 805
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			169	40
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 100	22 083	15 109	8 034
Pozostałe aktywa finansowe				85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 488	9 308	10 177	10 420
- zablokowane na realizację skupu akcji własnych	11 769			2 940
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>84 344</b>	<b>82 863</b>	<b>70 273</b>	<b>69 065</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>185 897</b>	<b>185 033</b>	<b>173 234</b>	<b>172 030</b>

Pasywa	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
<b>Kapitały własne</b>	<b>178 593</b>	<b>173 188</b>	<b>168 517</b>	<b>167 155</b>
Kapitał zakładowy	2 374	2 381	2 381	2 381
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 976	22 976	22 976	22 976
Akcje własne (wielkość ujemna)		-439	-2 999	
Pozostałe kapitały rezerwowe	938		1 227	609
Zyski zatrzymane	152 305	148 270	144 932	141 189
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>680</b>	<b>678</b>	<b>701</b>	<b>676</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	321	319	342	322
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	359	359	359	354
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 624</b>	<b>11 167</b>	<b>4 016</b>	<b>4 199</b>
Kredyty i pożyczki				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 076	9 925	3 523	3 799
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	944	638		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	566	566	455	362
Pozostałe rezerwy	38	38	38	38
<i>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</i>	<b>6 624</b>	<b>11 167</b>	<b>4 016</b>	<b>4 199</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>7 304</b>	<b>11 845</b>	<b>4 717</b>	<b>4 875</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>185 897</b>	<b>185 033</b>	<b>173 234</b>	<b>172 030</b>

### 3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych APLISENS S.A.

	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>15 752</b>	<b>11 946</b>	<b>5 356</b>	<b>4 536</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-251</b>	<b>3 067</b>	<b>1 637</b>	<b>3 648</b>
Amortyzacja	4 665	4 961	1 546	1 635
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-104	-4	-90	2
Przychody z tytułu odsetek		-32		-32
Koszty z tytułu odsetek				
Przychody z tytułu dywidend				
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	32	-21	39	7
Zmiana stanu rezerw	111	-101		
Zmiana stanu zapasów	-1 189	-2 454	-1 273	-335
Zmiana stanu należności	-6 408	-483	-301	2 043
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 315	489	253	-499
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-20	-329	525	218
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 347	1 041	938	609
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>15 501</b>	<b>15 013</b>	<b>6 993</b>	<b>8 184</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-726	-558	-335	-49
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>14 775</b>	<b>14 455</b>	<b>6 658</b>	<b>8 135</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109	23	29	4
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 077	-3 771	-1 166	-1 199
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	4 000	-5 500	11 000	-4 000
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		85		
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>32</b>	<b>-9 163</b>	<b>9 863</b>	<b>-5 195</b>

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	925	961		
Inne wpływy (wydatki) finansowe - subwencje finansowe	-80			
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-5 341	-2 976	-5 341	-2 976
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 496</b>	<b>-2 015</b>	<b>-5 341</b>	<b>-2 976</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>10 311</b>	<b>3 277</b>	<b>11 180</b>	<b>-36</b>
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych				
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów				
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10 177</b>	<b>7 143</b>	<b>9 308</b>	<b>10 456</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>20 488</b>	<b>10 420</b>	<b>20 488</b>	<b>10 420</b>
<i>W tym środki zablokowane na realizację skupu akcji własnych</i>	<i>11 769</i>	<i>2 940</i>	<i>11 769</i>	<i>2 940</i>



### 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
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-2 999</b>	<b>1 227</b>	<b>144 932</b>	<b>168 517</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-2 999</b>	<b>1 227</b>	<b>144 932</b>	<b>168 517</b>
Skup akcji własnych						0
Umorzenie akcji	-7		439		-430	2
Płatność w formie akcji własnych			2 560	-289		2 271
Wyplata dywidendy					-5 341	-5 341
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 144</b>	<b>13 144</b>
Zysk (strata)					13 144	13 144
Inne całkowite dochody						0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>2 999</b>	<b>-289</b>	<b>7 373</b>	<b>10 076</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.</b>	<b>2 374</b>	<b>22 976</b>	<b>0</b>	<b>938</b>	<b>152 305</b>	<b>178 593</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>1 330</b>	<b>142 317</b>	<b>158 142</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>1 330</b>	<b>142 317</b>	<b>158 142</b>
Skup akcji własnych			-2 999			-2 999
Umorzenie akcji	-138		8 278		-8 140	0
Płatność w formie akcji własnych			2 722	-103		2 619
Wyplata dywidendy					-2 976	-2 976
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 731</b>	<b>13 731</b>
Zysk (strata)					13 731	13 731
Inne całkowite dochody						0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>8 001</b>	<b>-103</b>	<b>2 615</b>	<b>10 375</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-2 999</b>	<b>1 227</b>	<b>144 932</b>	<b>168 517</b>

<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej</b>	<b>Akcje własne</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Razem kapitały własne</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>1 330</b>	<b>142 317</b>	<b>158 142</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 519</b>	<b>22 976</b>	<b>-11 000</b>	<b>1 330</b>	<b>142 317</b>	<b>158 142</b>
Skup akcji własnych						0
Umorzenie akcji	-138		8 278		-8 140	0
Płatność w formie akcji własnych			2 722	-721		2 001
Wyplata dywidendy					-2 976	-2 976
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 988</b>	<b>9 988</b>
Zysk (strata)					9 988	9 988
Inne całkowite dochody						0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-138</b>	<b>0</b>	<b>11 000</b>	<b>-721</b>	<b>-1 128</b>	<b>9 013</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>0</b>	<b>609</b>	<b>141 189</b>	<b>167 155</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.07.2021 r.</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-439</b>	<b>0</b>	<b>148 270</b>	<b>173 188</b>
<i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości</i>						0
<i>Korekty z tyt. błędów podstawowych</i>						0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>2 381</b>	<b>22 976</b>	<b>-439</b>	<b>0</b>	<b>148 270</b>	<b>173 188</b>
Skup akcji własnych						0
Umorzenie akcji	-7		439		-431	1
Płatność w formie akcji własnych				938		938
Wyplata dywidendy						0
<b>Suma dochodów całkowitych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 466</b>	<b>4 466</b>
Zysk (strata)					4 466	4 466
Inne całkowite dochody						0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>439</b>	<b>938</b>	<b>4 035</b>	<b>5 405</b>
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.</b>	<b>2 374</b>	<b>22 976</b>	<b>0</b>	<b>938</b>	<b>152 305</b>	<b>178 593</b>

## 4 Informacja dodatkowa do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 4.1 Opis przyjętych zasad rachunkowości

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01. – 30.09.2021 roku oraz w jednostkowym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01. – 30.09.2021 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 trzy kwartały 2021 roku zastosowane zostały 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 („KIMSF”).

#### 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 30.09.2021 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. – 30.09.2021 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 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.09.2021	30.09.2020
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 zabezpieczane.

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 koszty 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 ustalenia 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 zobowiązanie 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 przejęcia do dnia bilansowego w części w jakiej jednostka dominująca posiada w nich udziały.

### **Kapitał mniejszościowy**

Kapitał 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 dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.



## **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 31.12.2020 roku testu 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 2021-2025.

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. - 31.12.2020 r. Zgodnie z MSR 36 Spółka ma obowiązek dokonania kolejnych testów na utratę wartości na potrzeby bilansu sporządzanego na dzień 31.12.2021 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 III kwartał 2021 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

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

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

- a) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską,
- b) MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych. Rada opublikowała zmiany do MSR 1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską

- c) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie (6 maja 2020 r. RMSR opublikowała Exposure Draft dotyczący odroczenia wdrożenia zmian do MSR 1 do dnia 1 stycznia 2023 r.).
- d) Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r.) oraz MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r.)
- e) Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - udogodnienia czynszowe związane z COVID po 30 czerwca 2021 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie).
- f) Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020) - dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie.

Zarząd Spółki 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 związku z postanowieniami Rozporządzenia Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Unii Europejskiej, za rok obrotowy 2020, sporządzane zgodnie z MSSF, wymagały przygotowania w jednolitym europejskim formacie raportowania ESEF, z użyciem znaczników XBRL, o ile emitent nie skorzystał z odroczenia obowiązkowego stosowania ESEF, o którym mowa w art. 24 Ustawy z dnia 25 lutego 2021 r. o zmianie ustawy – Prawo bankowe oraz niektórych innych ustaw.

Spółka na koniec 2020 roku opublikowała roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostosowując prezentowane pozycje sprawozdania do schematów ESEF. W 2021 roku w raportach śródrocznych Spółka kontynuuje taką prezentację ujednolicając pozycje w sprawozdaniach do sprawozdań sporządzanych na koniec 2020 roku.

W 2021 nie wystąpiły inne istotne zmiany prezentacji 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 trzech kwartałach lat 2020 i 2021.

Za okres 01.01.-30.09.2021

Rodzaj asortymentu 01.01. - 30.09.2021	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia 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	79 917	9 691			89 608
	Sprzedaż między segmentami					
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	50 254	6 222			56 476
	Koszty sprzedaży między segmentami					
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>29 663</b>	<b>3 469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 132</b>
Przychody finansowe			198			198
Koszty finansowe			126			126
Przychody nieprzypisane			453			453
Koszty nieprzypisane			16 109			16 109
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>29 663</b>	<b>3 469</b>	<b>-15 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 548</b>
Podatek dochodowy			2 914			2 914
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>29 663</b>	<b>3 469</b>	<b>-18 498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 634</b>
Zysk (strata) mniejszości			589			589
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>29 663</b>	<b>3 469</b>	<b>-19 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 045</b>

Za okres 01.01.-30.09.2020

Rodzaj asortymentu 01.01. - 30.09.2020	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia 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	72 951	8 575			81 526
	Sprzedaż między segmentami					
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	47 919	5 890			53 809
	Koszty sprzedaży między segmentami					
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>25 032</b>	<b>2 685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 717</b>
Przychody finansowe			327			327
Koszty finansowe			367			367
Przychody nieprzypisane			577			577
Koszty nieprzypisane			15 094			15 094
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>25 032</b>	<b>2 685</b>	<b>-14 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 160</b>
Podatek dochodowy			2 157			2 157
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>25 032</b>	<b>2 685</b>	<b>-16 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 003</b>
Zysk (strata) mniejszości			364			364
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>25 032</b>	<b>2 685</b>	<b>-17 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 639</b>

#### **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**

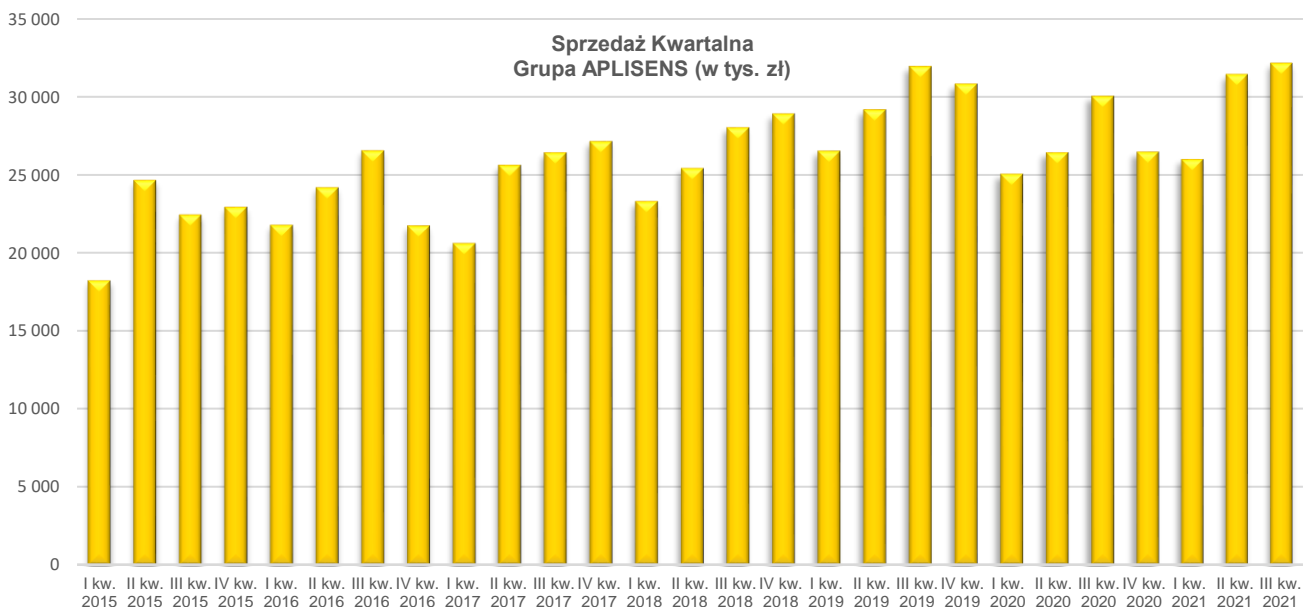
Ze względu na specyfikę sprzedawanych przez Grupę produktów, wykorzystywanych w różnorodnych instalacjach przemysłowych do pomiaru, monitorowania ciśnienia oraz temperatury, sprzedaż produktów Grupy cechuje się sezonowością związaną z wykonywaniem napraw i modernizacji instalacji przemysłowych głównie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

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.

Przy analizie i porównywaniu wyników sprzedaży r/r należy pamiętać, że przychody zrealizowane przez Grupę w 2020 roku są ściśle skorelowane nie tylko z sezonowością sprzedaży, ale przede wszystkim z sytuacją epidemiczną i wprowadzonymi ograniczeniami w gospodarce w danym kwartale. Widocznie niższy poziom zrealizowanych przychodów w II kwartale 2020 roku powiązany jest z przestojem gospodarczym wywołanym pojawieniem się pandemii w Europie. Po odmrożeniu gospodarki, w III kwartale 2020 r. (w szczególności w miesiącu lipcu i sierpniu) Grupa osiągnęła sprzedaż wyższą niż w II kw. 2020 r. Druga fala pandemii COVID-19 w IV kw. 2020 r. ponownie, w istotny sposób wpłynęła negatywnie na poziom sprzedaży oraz otrzymanych zamówień przez GK APLISENS w tym okresie.

Analizowany III kwartał 2021 był dla Grupy APLISENS bardzo udany. Zrealizowano przychody na poziomie 32,2 mln zł, co oznacza zrównanie się z rekordowym III kwartałem 2019 roku. W okresie 01.01-30.09.2021r. Grupa zrealizowała przychody na poziomie 89,6 mln zł, co jest rekordowym wynikiem za trzy kwartały w historii Grupy.

#### **Sprzedaż Grupy Kapitałowej APLISENS w kolejnych kwartałach w latach 2015 - 2021**



#### 4.4 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Struktura i dynamika sprzedaży Grupy Kapitałowej APLISENS w III kwartale 2021r. i III kwartale 2020r.

GK APLISENS SPRZEDAŻ WG RYNKÓW	III kwartał 2021	III kwartał 2020	Zmiana	Zmiana %	Udział III kwartał 2021	Udział III kwartał 2020
Kraj – automatyka	11 304	10 026	1 278	12,7%	35,1%	33,4%
Kraj – elementy systemów zabezpieczających pojazdy przed kradzieżą paliwa	754	588	166	28,2%	2,3%	2,0%
<b>Kraj łącznie</b>	<b>12 058</b>	<b>10 614</b>	<b>1 444</b>	<b>13,6%</b>	<b>37,5%</b>	<b>35,3%</b>
Rynki WNP*	9 858	11 626	-1 768	-15,2%	30,7%	38,7%
Unia Europejska wraz z Wielką Brytanią	7 400	6 237	1 163	18,6%	23,0%	20,8%
Pozostałe	2 844	1 564	1 280	81,8%	8,8%	5,2%
<b>Eksport łącznie</b>	<b>20 102</b>	<b>19 427</b>	<b>675</b>	<b>3,5%</b>	<b>62,5%</b>	<b>64,7%</b>
<b>Razem</b>	<b>32 160</b>	<b>30 041</b>	<b>2 119</b>	<b>7,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Uwaga: (\*) sprzedaż do spółki logistycznej prezentowana jako sprzedaż na Rynki WNP

Analizowany III kwartał br. był dla Grupy APLISENS rekordowy pod względem poziomu zrealizowanych przychodów ze sprzedaży. W omawianym kwartale Grupa wypracowała prawie 32,2 mln zł przychodu ze sprzedaży, co w porównaniu do III kwartału ubiegłego roku przekłada się na 7,1% (tj. 2,1 mln zł) wzrost. W porównaniu do III kwartału 2019r. (32,0 mln zł), który dotychczas był rekordowy dla GK APLISENS pod względem sprzedaży, przychody wzrosły o 0,2 mln zł. Porównując wyniki z III kw. bieżącego roku do danych z III kw. ubiegłego roku należy mieć na uwadze efekt ogólnosiwiatowego spowolnienia gospodarczego spowodowanego pandemią koronawirusa w 2020r., ale również zauważalne dla Grupy odmrożenie gospodarki w III kwartale 2020r. (w szczególności w miesiącu lipcu i sierpniu).

W omawianym III kw. 2021r., Grupa odnotowała wzrost przychodów zarówno na rynku krajowym jak również na rynkach eksportowych.

Na rynku krajowym w III kwartale 2021 roku Grupa odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie prawie 12,1 mln zł, co przekłada się na 13,6% (+1,4 mln zł) wzrost względem III kwartału ubiegłego roku oraz wzrost o 8,7% (+1 mln zł) względem III kw. 2019 roku. W segmencie automatyki przemysłowej, w omawianym kwartale br., Grupa odnotowała 12,7% r/r. wzrost przychodów (wzrost o 1,3 mln zł), natomiast w segmencie systemów zabezpieczeń pojazdów przed kradzieżą paliwa wzrost o 28,2% (wzrost o 0,17 mln zł) względem III kw. poprzedniego roku. Tak duży wzrost jest efektem niskiej bazy porównawczej z poprzedniego roku, kiedy to branża transportowa bardzo silnie odczuła efekty spowolnienia gospodarczego spowodowanego pandemią. Udział rynku krajowego w ogóle sprzedaży GK APLISENS w III kwartale 2021 roku wzrósł o 2,2pp. do poziomu 37,5% ogółu sprzedaży.

Na rynkach eksportowych, w III kwartale bieżącego roku, Grupa odnotowała przychody na poziomie 20,1 mln zł, co przekłada się na 3,5% wzrost r/r (tj. wzrost o 0,7 mln zł), natomiast w porównaniu do III kwartału 2019 roku – Grupa odnotowała spadek o 3,7% (tj. spadek o 0,8 mln zł), głównie jako efekt istotnego spadku przychodów z rynków WNP.

Na rynkach WNP w III kwartale 2021 roku Grupa wypracowała przychody na poziomie 9,9 mln zł, co przekłada się na spadek o 15,2% (tj. spadek o 1,8 mln zł) r/r, natomiast w porównaniu do III kwartału 2019 roku spadek ten wyniósł 25% (tj. spadek o 3,3 mln zł). Tak istotnie pogłębiające się spadki spowodowane są m.in. słabą koniunkturą na rynku rosyjskim (największym rynku WNP dla Grupy), zawirowaniami gospodarczymi związanymi z pandemią koronawirusa, napiętą sytuacją w Białorusi oraz efektem spadku wartości rubla.

Sprzedaż zrealizowana na rynki UE w III kwartale wyniosły 7,4 mln zł, co przełożyło się na wzrost o 18,6% (tj. wzrost o 1,2 mln zł) względem 2020 roku, oraz wzrost o 26,2% (tj. wzrost o 1,5 mln zł) względem III kwartału 2019 roku. Udział rynków Unii Europejskiej w strukturze sprzedaży ogółem wyniósł o omawianym kwartale 23% ogółu sprzedaży GK APLISENS.

Przychody wypracowane w III kwartale 2021 roku na rynkach pozostałych wyniosły 2,8 mln zł, co przełożyło się na 81,1% wzrost (tj. wzrost o 1,3 mln zł) względem III kw. ubiegłego roku, oraz wzrost o 52,9% (tj. wzrost o 1 mln zł). Tak istotny wzrost jest efektem m.in. niskiej bazy porównawczej z lat ubiegłych. Udział rynków pozostałych w strukturze sprzedaży Grupy wyniósł w III kw. br. 8,8% ogółu sprzedaży.

**Struktura i dynamika sprzedaży Grupy Kapitałowej APLISENS za okres 01.01.-30.09.2021 i 01.01.-30.09.2020 według rynków geograficznych.**

<b>GK APLISENS SPRZEDAŻ WG RYNKÓW</b>	<b>01.01- 30.09.2021</b>	<b>01.01- 30.09.2020</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Zmiana %</b>	<b>Udział 01.01- 30.09.2021</b>	<b>Udział 01.01- 30.09.2020</b>
Kraj – automatyka	29 890	27 261	2 629	9,6%	33,4%	33,4%
Kraj – elementy systemów zabezpieczających pojazdy przed kradzieżą paliwa	2 031	1 735	296	17,1%	2,3%	2,1%
<b>Kraj łącznie</b>	<b>31 921</b>	<b>28 996</b>	<b>2 925</b>	<b>10,1%</b>	<b>35,6%</b>	<b>35,6%</b>
Rynki WNP*	27 200	30 711	-3 511	-11,4%	30,4%	37,7%
Unia Europejska wraz z Wielką Brytanią	23 166	17 566	5 600	31,9%	25,9%	21,5%
Pozostałe	7 322	4 253	3 069	72,2%	8,2%	5,2%
<b>Eksport łącznie</b>	<b>57 688</b>	<b>52 530</b>	<b>5 158</b>	<b>9,8%</b>	<b>64,4%</b>	<b>64,4%</b>
<b>Razem</b>	<b>89 609</b>	<b>81 526</b>	<b>8 083</b>	<b>9,9%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Uwaga: (\*) sprzedaż do spółki logistycznej prezentowana jako sprzedaż na Rynki WNP

W okresie 01.01-30.09.2021r. Grupa Kapitałowa APLISENS zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 89,6 mln zł, co jest rekordowym wynikiem za trzy kwartały w historii Grupy. W porównaniu do ogółu przychodów z trzech pierwszych kwartałów ubiegłego roku (tj. 81,5 mln zł), Grupa odnotowała 9,9% (tj. wzrost o 8 mln zł) wzrost, natomiast w porównaniu do analogicznego okresu w 2019 roku (tj. 87,7 mln zł), dynamika wzrostu przychodów wyniosła 2,2% (tj. wzrost o 1,9 mln zł).

Przy analizie i porównywaniu wyników sprzedaży r/r należy pamiętać, że przychody zrealizowane przez Grupę w 2020 roku są obciążone spowolnieniem gospodarczym wywołanym I falą pandemii (II kwartał 2020r.), efektem odmrożeniem gospodarczego w lipcu i sierpniu 2020 r. oraz początkiem II fali koronawirusa (druga połowa III kwartału 2020r.). Dodatkowo, spółka zależna CZAH-POMIAR negatywnie odczuła przestoje w chińskich fabrykach komponentów automotive już na początku 2020 roku w postaci braku lub opóźnienia zamówień na swoje wyroby.

Po trzech kwartałach roku 2021 największym rynkiem operacyjnym GK APLISENS pod względem wartości zrealizowanych przychodów jest **rynek krajowy**, który stanowi 35,6% ogółu sprzedaży wyrobów Grupy. W omawianym okresie sprawozdawczym, Grupa odnotowała 10,1% wzrost przychodów ze sprzedaży (tj. wzrost o 2,9 mln zł) do poziomu 31,9 mln zł. Wzrost przychodów został odnotowany zarówno w segmencie automatyki +9,6% (tj. 2,6 mln zł) jak również w segmencie systemów zabezpieczeń pojazdów +17,1% (tj. 0,3 mln zł). W okresie 01.01-30.09.2021, spółka zależna CZAH-POMIAR wypracowała na rynku krajowym przychody ze sprzedaży na poziomie 4,6 mln zł, co przekłada się na wzrost o 9,9% względem analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost przychodów Grupy APLISENS na rynku krajowym względem porównywalnego okresu z 2019 roku wyniósł 4,3% (tj. wzrost o 1,3 mln zł).

Zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022, Zarząd stawia sobie za cel uzyskanie 3% wzrostu przychodów ze sprzedaży na tym rynku w 2021 roku (1%, 3%, 3% - zakładane w Strategii wzrosty przychodów na rynku krajowym odpowiednio na lata 2020,2021,2022). Na możliwość realizacji założonego w Strategii celu, istotny wpływ będzie miała sytuacja epidemiczna związana z COVID-19, dopływ funduszy na inwestycje w kluczowych dla Emitentach branżach, dostępność kluczowych materiałów do produkcji. Po pierwszych trzech kwartałach 2021 roku Grupa zrealizowała 75% założonych w strategii na rok 2021 przychodów z rynku krajowego.

Drugim rynkiem pod względem zrealizowanych przychodów w sprzedaży ogółem w omawianym okresie są **rynki WNP**, na których osiągnięto sprzedaż na poziomie 27,2 mln zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, Grupa odnotowała spadek na poziomie 11,4% (tj. 3,5 mln zł). W porównaniu do wyników odnotowanych w 2019 roku po trzecim kwartale, ujemna dynamika wyniosła 16,7% (tj. 5,4 mln zł). Odnotowany spadek przychodów ze sprzedaży związany jest m.in. ze spadkiem zamówień na rynku rosyjskim, niestabilną sytuacją polityczną i gospodarczą na Białorusi oraz osłabiającym się kursem waluty rosyjskiej i białoruskiej względem waluty prezentacyjnej.

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

- Po pierwszych trzech kwartałach 2021r. przychody ze sprzedaży odnotowane przez spółkę zależną APLISENS Rosja wyniosły 10,7 mln zł, co przekłada się na spadek o 2,5 mln zł względem analogicznego okresu w 2020 roku (tj. spadek o 19,2%). Spółka APLISENS Rosja odnotowała w omawianym okresie neutralny wynik finansowy. Czynniki, które będą miały istotny wpływ na osiągnięte wyniki spółki w przyszłych kwartałach są: sytuacja gospodarcza i polityczna Rosji.
- spółka zależna APLISENS Białoruś wypracowała w analizowanym okresie sprawozdawczym przychody na poziomie 6,7 mln zł, co przełożyło się na 9,7% wzrost względem roku ubiegłego (wzrost przychodów wyrażony w rublach białoruskich był na poziomie 19,5%). W omawianych trzech kwartałach br. spółka APLISENS Białoruś odnotowała dodatni wynik finansowy podlegający konsolidacji (1,2 mln zł). Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez spółkę w przyszłych okresach są m.in.: napięta sytuacja polityczna negatywnie oddziałująca na gospodarkę oraz kolejne sankcje gospodarcze nakładane przez UE, co przekłada się na zdecydowane zmniejszenie ilości zamówień z tego rynku; możliwe utrudnienia w obsłudze dynamicznie rosnącego rynku Kazachstanu; ryzyko utraty części należności przez spółkę białoruską lub w przypadku silnej dewaluacji rubla białoruskiego – powstania strat finansowych (ryzyka te nie zmaterializowały się na koniec omawianego okresu sprawozdawczego oraz do daty publikacji niniejszego Sprawozdania).
- przychody ze sprzedaży spółki zależnej APLISENS Ukraina w okresie 01.01.-30.09.2021r. wyniosły 2,3 mln zł i w porównaniu do pierwszych dziewięciu miesięcy roku poprzedniego, były wyższe o 34,8%. Sytuacja na rynku ukraińskim jest nadal trudna i najbliższa przyszłość nie zwiastuje istotnej poprawy.
- spółka zależna APLISENS Middle Asia działająca na rynku kazachskim odnotowała w okresie 01.01.-30.09.2021r. przychody ze sprzedaży na poziomie prawie 2 mln zł, co przekłada się na wzrost o 1,1 mln zł względem pierwszych trzech kwartałów roku poprzedniego. Tak duża dynamika wzrostu jest efektem niskiej bazy porównawczej z poprzedniego roku. W analizowanym okresie sprawozdawczym spółka APLISENS Middle Asia odnotowała dodatni wynik finansowy.

Zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022, Zarząd stawia sobie za cel uzyskanie 10% wzrostu przychodów ze sprzedaży na tym rynku w 2021 roku (-1%, 10%, 10% - zakładana w Strategii dynamika przychodów na rynku WNP odpowiednio na lata 2020,2021,2022). Na realizację założonego w Strategii celu istotny wpływ mają czynniki związane m.in.: z siłą nabywczą Rosji będącą pochodną cen surowców energetycznych, sytuacją polityczno-gospodarczą w Białorusi i Rosji, wahaniami kursu waluty rosyjskiej i białoruskiej, lokalnym protekcjonizmem, dalszym dynamicznym rozwojem rynku kazachskiego. Po pierwszych trzech kwartałach 2021 roku Grupa zrealizowała 56% założonych w Strategii na rok 2021 przychodów z rynków WNP. Z dzisiejszej perspektywy, realizacja określonego w Strategii celu, w odniesieniu do przychodów ze sprzedaży na rynkach WNP, nie jest możliwa do spełnienia na koniec 2021 roku.

Pierwsze trzy kwartały 2021r. były bardzo udane dla GK APLISENS pod względem dynamiki wzrostu przychodów na **rynkach Unii Europejskiej w ujęciu łącznym z Wielką Brytanią**. W analizowanym okresie przychody Grupy na tych rynkach wyniosły prawie 23,2 mln zł, co przekłada się na wzrost o 31,9% r/r (tj. wzrost o 5,6 mln zł), natomiast w porównaniu do analogicznego okresu z 2019 roku, przychody wzrosły o 20,3% (tj. wzrost o 3,9 mln zł). Udział rynków UE w ujęciu łącznym z Wielką Brytanią w strukturze sprzedaży Grupy w omawianym okresie sprawozdawczym wzrósł o 4,3pp. do 25,9% ogółu sprzedaży Grupy. Spółka zależna CZAŁ-POMIAR zrealizowała na rynkach UE w ujęciu łącznym z Wielką Brytanią przychody w wysokości 1,6 mln zł, co oznacza wzrost o 33% względem analogicznego okresu w poprzednim roku. Szczególnie w przypadku spółki CZAŁ-POMIAR należy mieć na uwadze, że 2020 rok stanowi niską bazą porównawczą, z uwagi na pandemię koronawirusa i przeboje w branży automotive.

Na poziom sprzedaży na rynkach UE w ujęciu łącznym z Wielką Brytanią w istotny sposób wpływa działalność spółek zależnych Emitenta 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 pierwszych trzech kwartałach tego roku wyniosły 3,6 mln zł, co przekłada się na 2,5% wzrost względem analogicznego okresu sprawozdawczego w roku ubiegłym. Zysk netto podlegający konsolidacji w omawianym okresie sprawozdawczym wyniósł 0,1 mln zł;
- na rynku niemieckim spółka zależna APLISENS Niemcy odnotowała w analizowanym okresie sprawozdawczym przychody na poziomie 4,4 mln zł, co przekłada się na 34,7% (tj. 1,1 mln zł) wzrost względem porównywalnego okresu ubiegłego roku (niska baza porównawcza). W analizowanym okresie sprawozdawczym, spółka odnotowała dodatni wynik finansowy.

- na rynku czeskim spółka zależna APLISENS Czechy odnotowała po pierwszych trzech kwartałach br. przychody na poziomie 1 mln zł, co przekłada się na 40,9% wzrost względem roku ubiegłego (niska baza porównawcza). W analizowanym kwartale spółka odnotowała dodatni wynik finansowy.

Rynki Unii Europejskiej w ujęciu łącznym z Wielką Brytanią postrzegane są przez Zarząd jako rynki z najwyższym potencjałem wzrostu. Zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022, Zarząd stawia sobie za cel uzyskanie 10% wzrostu przychodów ze sprzedaży na tym rynku w 2021 roku (3%, 10%, 15% - zakładane w Strategii wzrosty przychodów na rynku UE odpowiednio na lata 2020,2021,2022). Istotnym czynnikiem wpływającym na możliwość zrealizowania postawionego celu będzie miało tempo wychodzenia gospodarek krajów UE z kryzysu po pandemii COVID-19 oraz ewentualne kolejne lockdown'y. Po pierwszych trzech kwartałach 2021 roku Grupa zrealizowała 77% założonych w strategii na rok 2021 przychodów z rynków Unii Europejskiej w ujęciu łącznym z Wielką Brytanią.

W okresie 01.01-30.09.2021r. przychody ze sprzedaży zrealizowane przez Grupę APLISENS na **rynkach pozostałych** wzrosły w ujęciu r/r o 72,2% (tj. wzrost o 3,1 mln zł) do poziomu 7,3 mln zł. W porównaniu do pierwszych trzech miesięcy 2019 roku, przychody wzrosły o 41,5% (tj. wzrost o 2,1 mln zł).

Najbardziej perspektywicznym rynkiem spośród rynków pozostałych pozostają: Turcja, Korea Południowa, Pakistan, Tajwan, Chile i Australia oraz USA.

W celu zwiększenia sprzedaży na rynkach pozostałych, w II połowie 2018 roku została utworzona pierwsza spółka zależna działająca na tych rynkach - APLISENS EURASIA ELEKTRIK ELEKTRONIK OTOMASYON SANAYI ve TICARET Limited, działająca na rynku tureckim. W analizowanym okresie sprawozdawczym, przychody ze sprzedaży odnotowane przez tę spółkę były na poziomie 0,9 mln zł, co przekłada się na wzrost o 0,33 mln zł względem porównywalnego okresu z 2020 roku.

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

- sprzedaż na rynki azjatyckie w analizowanych trzech kwartałach bieżącego roku wyniosła 4,1 mln zł, co przekłada się na 70,6% wzrost względem pierwszych trzech kwartałów roku ubiegłego.
- sprzedaż na rynki amerykańskie w okresie 01.01.-30.09.2021 wyniosła 1,28 mln zł, co przekłada się na 76,4% wzrost względem analogicznego okresu z 2020 roku. Pod koniec II kwartału br. Grupa APLISENS uzyskała certyfikaty dopuszczające wyroby Grupy na rynek USA i Kanady. W perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych, Spółka oczekuje dalszego dynamicznego wzrostu przychodów na tych rynkach.

Zgodnie ze Strategią Rozwoju Grupy na lata 2020-2022, Zarząd stawia sobie za cel uzyskanie 20% wzrostu przychodów ze sprzedaży na tym rynku w 2021 roku (17%, 20%, 20% - zakładane w Strategii wzrosty przychodów na rynkach pozostałych odpowiednio na lata 2020,2021,2022). Na możliwość realizacji założonego w Strategii celu, istotny wpływ będą miały tempo wychodzenia światowej gospodarki z kryzysu gospodarczego oraz uzyskiwane przez Grupę certyfikaty i dopuszczenia do niektórych rynków pozostałych, m.in. USA i Kanady. Po pierwszych trzech kwartałach 2021 roku Grupa zrealizowała 78% założonych w strategii na rok 2021 przychodów z rynków pozostałych.



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

SPÓŁKA	DYNAMIKA PRZYCHODÓW SPÓŁEK ZALEŻNYCH			
	01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020	DYNAMIKA %	DYNAMIKA w mln zł
<b>POLSKA</b>				
CZAH-POMIAR	6,53 mln zł	5,46 mln zł	19,6%	1,07 mln zł
<b>WNP</b>				
APLISENS ROSJA	10,68 mln zł	13,2 mln zł	-19,2%	-2,53 mln zł
APLISENS BIAŁORUŚ	6,73 mln zł	6,14 mln zł	9,7%	0,6 mln zł
APLISENS UKRAINA	2,3 mln zł	1,71 mln zł	34,8%	0,59 mln zł
APLISENS KAZACHSTAN	1,96 mln zł	0,83 mln zł	134,7%	1,12 mln zł
<b>UNIA EUROPEJSKA</b>				
APLISENS RUMUNIA	3,61 mln zł	3,52 mln zł	2,5%	0,09 mln zł
APLISENS NIEMCY	4,39 mln zł	3,26 mln zł	34,7%	1,13 mln zł
APLISENS CZECHY	1 mln zł	0,71 mln zł	40,9%	0,29 mln zł
<b>RYNKI POZOSTAŁE</b>				
APLISENS TURCJA	0,9 mln zł	0,57 mln zł	57,8%	0,33 mln zł

W okresie od 01.01-30.09.2021 skonsolidowana marża brutto na sprzedaży GK APLISENS wniosła 37,0%, co w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku (gdzie marża brutto na sprzedaży wynosiła 34,0%) przekłada się na wzrost o 3pp.

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

Najistotniejszym czynnikiem o nietypowym charakterze mającym wpływ na wyniki finansowe Grupy za okres 01.01-30.09.2021r. nadal pozostaje pandemia COVID-19 oraz jej wpływ na światową gospodarkę.

Informacje na temat jej wpływu na sytuację Grupy Kapitałowej przedstawiono w punktach:

- **4.4** - „Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących”
- **6.11** - „Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągane przez Grupę Kapitałową w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału”

Dodatkowo, istotny wpływ na zrealizowane wyniki w analizowanym okresie sprawozdawczym miały: sytuacja polityczno-gospodarcza w Białorusi i Rosji, problemy z dostępnością materiałów, wzrost cen komponentów, wzrost cen energii elektrycznej i gazu, wzrost kosztów transportu i wydłużenie czasu dostaw, kursy wymiany PLN do EUR i USD (zarówno od strony sprzedaży jak i zakupu).

W ocenie Zarządu w okresie 01.01-30.09.2021 roku nie zaistniały inne niż wskazane powyżej zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

#### **4.6 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**

Pośród czynników, które będą miały wpływ na wynik Grupy w roku 2021 (począwszy od III kwartału 2021r.) – z punktu widzenia działalności podstawowej Grupy – należy również wskazać na koszty związane z funkcjonowaniem Programu Motywacyjnego na lata 2020-2022, obciążającego wyniki Grupy kosztem przyznania akcji Spółki osobom objętym tym programem. Koszty realizacji Programu Motywacyjnego ujęte w kosztach operacyjnych za 9 miesięcy 2021 roku wyniosły 1,35 mln zł (1,04 mln zł za 9 miesięcy 2020 roku).

W ocenie Zarządu nie wystąpiły inne kwoty, o których mowa w tytule niniejszego punktu, wpływające istotnie na wielkość aktywów, pasywów oraz wynik finansowy Grupy APLISENS w okresie 01.01-30.09.2021 roku.

#### **4.7 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała 249 000 akcji własnych.

W styczniu 2021 roku Spółka dokonała zbycia 212 642 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 42 528,40zł, stanowiących 1,8% jej kapitału zakładowego i uprawniających do 1,8% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, po cenie 4,35 zł za jedną akcję. Zbycie nastąpiło w ramach realizacji "Programu Motywacyjnego na lata 2017 – 2019 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A." stanowiącego załącznik do uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 25 stycznia 2017 roku, w związku wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2019.

Zbycie nastąpiło - zgodnie z postanowieniami ust. 12 pkt 2 wymienionego Programu Motywacyjnego - po cenie 4,35 zł za jedną akcję. Informacja o ustaleniu ceny nabycia akcji przez osoby uprawnione w ramach realizacji Programu Motywacyjnego została opublikowana w raporcie bieżącym Spółki nr 1/2021 w dniu 4 stycznia 2021 r. Po zbyciu ww. akcji Spółka posiada 36 358 akcji własnych. Wpływy z tytułu nabycia akcji przez uprawnionych pracowników oraz Prezesa Zarządu wyniosły 925 tys. zł.

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę nr 16 w której postanowiło o umorzeniu w drodze umorzenia dobrowolnego 36 358 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,20 zł za każda, stanowiących 0,31% kapitału zakładowego, zdeponowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem ISIN PLAPLS000016. W konsekwencji powyższego Zwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę nr 17, zgodnie z którą postanowiło o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2 381 106,20 zł do kwoty 2 373 834,60 zł, to jest o kwotę 7 271,60 zł, odpowiadającą łącznej wartości nominalnej umarżonych akcji własnych.

Zgodnie z uchwałą nr 19a Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 29 czerwca 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia lub zaoferowania do nabycia uprawnionym w ramach realizacji Programu Motywacyjnego i uchwałą nr 20 w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na realizację odkupu akcji własnych Spółki w wysokości 13 mln zł, Zarząd został upoważniony do przeprowadzenia skupu akcji własnych. Postanowiono, iż akcje Spółki będą nabywane w drodze oferty lub ofert skierowanych do wszystkich akcjonariuszy Spółki albo w drodze wezwania lub wezwań do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki, albo na rynku regulowanym na zasadach ustalonych w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2016/1052 z dnia 8 marca 2016 r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących warunków mających zastosowanie do programów odkupu i środków stabilizacji. Postanowiono, iż dozwolone będzie również nabywanie akcji w transakcjach pakietowych oraz transakcjach zawieranych poza rynkiem regulowanym, a maksymalna łączna liczba akcji własnych nabywanych w ramach upoważnienia nie przekroczy 20% kapitału zakładowego Spółki. Postanowiono, iż wysokość zapłaty za nabywane akcje wyniesie od 1 tys. zł do 5 mln zł w odniesieniu do akcji nabywanych w celu realizacji Programu Motywacyjnego oraz od 1 tys. zł do 8 mln zł w odniesieniu do akcji nabywanych w celu umorzenia. Okres upoważnienia obowiązuje do dnia 30 czerwca 2022 r., nie dłużej jednak niż do chwili wyczerpania środków przeznaczonych na realizację skupu akcji własnych.

Zgodnie z uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 29 czerwca 2021 roku w sprawie sposobu i szczegółowych parametrów realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2020– 2022 dla Pracowników i Członków Zarządu APLISENS S.A. za 2020 rok, Program Motywacyjny za 2020 rok zrealizowany będzie poprzez wydanie osobom uprawnionym zgodnie z listą imienną sporządzoną przez Zarząd Spółki oraz Prezesowi Zarządu Spółki 265 032 akcji własnych, które zostaną nabyte przez Spółkę w ramach skupu akcji własnych.

W dniu 17 września 2021 roku Spółka ogłosiła ofertę zakupu 817 288 akcji własnych, stanowiących 6,9% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Oferowana cena zakupu akcji wynosiła 14,40 zł za jedną akcję (raport bieżący nr 14/2021).

W dniu 17 września 2021r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki zgodnie ww. uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 29 czerwca 2021 roku oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki (raport bieżący 15/2021).

Po rejestracji zmiany kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 373 834,60 zł i dzieli się na 11 869 173 akcji, z których przysługuje prawo do 11 869 173 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 1 października 2021r. Emitent powziął wiadomość, że Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych wydał oświadczenie, w którym stwierdzono, że w związku z dokonanym umorzeniem 36 358 akcji zwykłych na okaziciela Spółki APLISENS S.A., w dniu 30 września 2021r. zostanie wykonana operacja wycofania tych papierów z depozytu. Liczba papierów wartościowych oznaczonych kodem PLAPLS000016 po przeprowadzeniu wycofania wynosi 11 869 173 (raport bieżący 16/2021).

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

W wyniku przeprowadzonej oferty skupu akcji własnych, akcjonariusze Spółki złożyli oferty na sprzedaż 634 666 akcji, które stanowiły 5,35% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. (raport bieżący nr 17/2021). Rozliczenie transakcji w ramach oferty nastąpiło w dniu 8 października 2021 roku. Po rozliczeniu Oferty Spółka posiadała 634 666 akcji własnych, które stanowiły 5,35% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (raport bieżący nr 18/2021).

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, Spółka posiada 634 666 akcji własnych, które stanowią 5,35% kapitału zakładowego i odpowiadają 634 666 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 5,35% ogółu liczby głosów w Spółce.

#### **4.8 Informacje dotyczące wypłaconej / zadeklarowanej dywidendy**

Biorąc pod uwagę kondycję finansową Spółki oraz występujące ryzyka związane z pandemią COVID - 19 dotyczące działalności Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 29 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2020, na mocy której postanowiło zysk netto APLISENS S.A. za 2020 rok w wysokości 13 731 867,30 złotych przeznaczyć:

- w kwocie 8 390 739,45 zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- w kwocie 5 341 127,85 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest 0,45 zł na jedną akcję (tj. 38,9% zysku netto za 2020 rok).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło dzień dywidendy na 29 lipca 2021 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 12 sierpnia 2021 roku.

O podjęciu ww. uchwały Spółka informowała w treści raportu bieżącego nr 11/2021 z dnia 29 czerwca 2021 roku.

Dywidendą objętych zostało 11 869 173 akcji APLISENS S.A. Wypłata nastąpiła w ustalonym terminie.

#### **4.9 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**

W dniu 8 października 2021 roku nastąpiło rozliczenie transakcji w ramach oferty skupu akcji własnych ogłoszonych w dniu 17 września 2021 roku. Po rozliczeniu Oferty Spółka posiada 634 666 akcji własnych, które stanowią 5,35% kapitału zakładowego, odpowiadających 634 666 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 5,35% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z prawem Spółka nie wykonuje praw udziałowych z akcji własnych. Szczegółowy opis skupu akcji własnych został opisany w punkcie 4.7 - Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W ocenie Zarządu po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy APLISENS.

#### **4.10 Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych**

Na dzień 30 września 2021 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.,

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.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania APLISENS S.A. jest 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

### 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
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>495</b>	<b>4 541</b>	<b>992</b>	<b>892</b>
Zwiększenia	36	138	25	111
Zmniejszenia		927	85	
<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>531</b>	<b>3 752</b>	<b>932</b>	<b>1 003</b>

## 5 Informacja dodatkowa do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

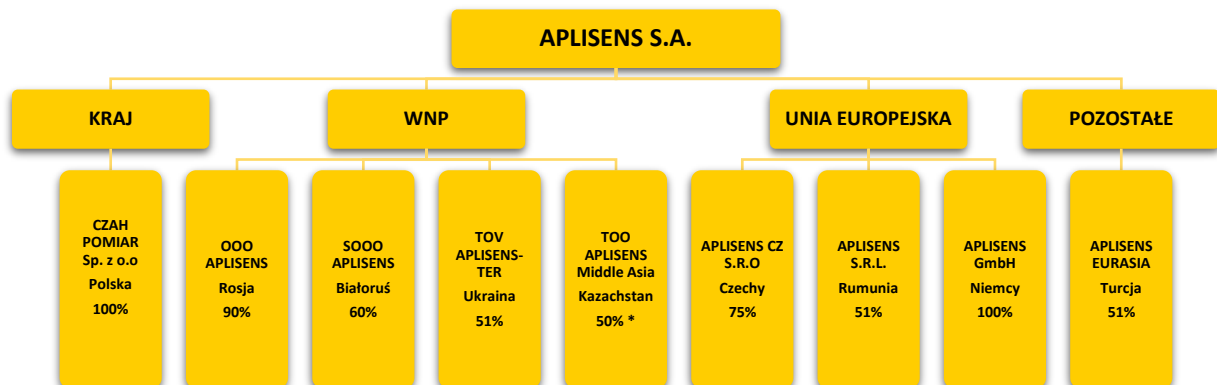
Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01-30.09.2021 roku opisane w pkt 4.1. zostały zastosowane także w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego za analogiczny okres sprawozdawczy. W opisywanym okresie nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) 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 APLISENS 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.

Strukturę Grupy Kapitałowej APLISENS na dzień 30.09.2021 rok wraz z wielkością udziałów APLISENS S.A. w poszczególnych spółkach zależnych prowadzących działalność operacyjną przedstawia poniższy schemat:



Spośród spółek zależnych - ze względu na skalę działania i osiągniętych przychodów konsolidacją pełną w okresie 01.01-30.09.2021 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 ELEKTRİK 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. Spółki powyższe (poza TOV-APLISENS oraz APLISENS France) pełnią rolę dystrybutorów produktów Spółki dominującej. Łączna wartość przychodów spółek niekonsolidowanych przekroczyła 10% przychodów skonsolidowanych i wyniosła 11,8% na dzień 30.09.2021r. Kierując się zasadą istotności, Spółka dokonała analizy okoliczności oraz wskaźników i nie stwierdziła istotnego wpływu dokonanego uproszczenia na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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 odbywa się montaż wybranych produktów marki APLISENS wg specyfikacji technicznej i technologii APLISENS S.A.

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.

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.

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

Podmiotem powiązaniem 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 powiązaniem 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.

#### **Przedmiot działalności**

Przedmiotem działalności Spółki 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.

Od września 2018 roku, po przejęciu CZAH-POMIAR sp. z o.o. asortyment oferowany przez Grupę APLISENS został rozszerzony o wyroby tej spółki tj. specjalistyczne czujniki do pomiaru temperatury oraz usługi świadczone przez akredytowane laboratorium pomiarowe temperatur.

#### **Zakłady i oddziały**

Jednostka Dominująca działa w oparciu o dwa zakłady w Warszawie oraz cztery zakłady zlokalizowane odpowiednio w Ostrowie Wielkopolskim (dwa zakłady, w tym jeden funkcjonujący w formie oddziału), Radomiu oraz Krakowie.

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.

Produkcja urządzeń realizowana jest również przez spółkę zależną CZAH-POMIAR zlokalizowaną w Katowicach. Spółka zajmuje się produkcją czujników do pomiaru temperatury (termoelektrycznych i rezystancyjnych) oraz świadczy usługi laboratoryjne.

#### **Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej APLISENS w okresie III kwartału 2021 roku**

W okresie III kwartału 2021 roku nie nastąpiły 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 2021.

## 6.3 Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta

Zarząd APLISENS S.A.

Na dzień 30 września 2021r. oraz na dzień przekazania niniejszego sprawozdania Zarząd APLISENS S.A. jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Adam Żurawski.

Pan Adam Żurawski pełni funkcję Prezesa Zarządu APLISENS S.A. od 1 kwietnia 2008 roku, (od dnia 1 lutego 1997 roku do 31 marca 2008 roku pełnił funkcję Prezesa Zarządu APLISENS Sp. z o.o.).

Skład Zarządu nie uległ zmianie w okresie III kwartału 2021 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu.

Rada Nadzorcza APLISENS S.A.

Na dzień 30 września 2021r. 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 Kobiąłka - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Dorota Supel - Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Karczmarczyk – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie w okresie III kwartału 2021 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu.

## 6.4 Struktura kapitału zakładowego

Do dnia 16 września 2021r., kapitał zakładowy Emitenta wynosił 2 381 106,20 zł i dzielił się na 11 905 531 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł, z których przysługiwało prawo do 11 905 531 głosów na Walnym Zgromadzeniu APLISENS S.A.

Struktura kapitału zakładowego Emitenta przedstawiała się następująco:

- 8 212 133 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

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę nr 16 w której postanowiło o umorzeniu w drodze umorzenia dobrowolnego 36 358 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda, stanowiących 0,31% kapitału zakładowego, zdeponowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem ISIN PLAPLS000016. W konsekwencji powyższego Zwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę nr 17, zgodnie z którą postanowiło o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2 381 106,20 zł do kwoty 2 373 834,60 zł, to jest o kwotę 7 271,60 zł, odpowiadającą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji własnych.

W dniu 17 września 2021r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany kapitału zakładowego Spółki oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki (raport bieżący 15/2021).

W związku z powyższym na dzień 30 września 2021 roku 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.,

- 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

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

Na dzień przekazania niniejszego raportu tj. 17 listopada 2021 roku oraz na dzień 19 sierpnia 2021 roku, tj. dzień publikacji raportu okresowego za I półrocze 2021 roku, struktura akcjonariatu APLISENS S.A. wyglądała następująco:

Posiadacz akcji	Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (19 sierpnia 2021r.)		Zmiana		Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego (17 listopada 2021r.)	
	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 <sup>1</sup>	2 482 595	20,85%			2 482 595	20,92%
Janusz Szewczyk	1 640 000	13,78%			1 640 000	13,82%
Mirosław Dawidonis	1 480 000	12,43%			1 480 000	12,47%
Mirosław Kaczmarczyk	1 138 257	9,56%			1 138 257	9,59%
Dorota Zubkow	825 000	6,93%			825 000	6,95%
Andrzej Kobialka <sup>2</sup>	630 139	5,29%			630 139	5,31%
Akcje własne *	36 358	0,31%	+ 598 308	+ 5,04pp.	634 666	5,35%
Pozostali akcjonariusze	3 673 182	30,85%	- 634 666	- 5,25pp.	3 038 516	25,60%
<b>RAZEM</b>	<b>11 905 531</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 36 358</b>	<b>- 0,21pp.</b>	<b>11 869 173</b>	<b>100,00%</b>

<sup>1</sup> Prezes Zarządu APLISENS S.A.

<sup>2</sup> 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.

Spośród wskazanych w tabeli akcjonariuszy, z których każdy posiadał na dzień sporządzania niniejszego raportu więcej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, dwóch 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 Kobialka 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

Prezes Zarządu APLISENS S.A. Pan Adam Żurawski jest uprawniony do nabycia, po cenie ustalonej zgodnie z pkt. 12 Programu Motywacyjnego, liczby akcji równej iloczynowi liczby 0,0045 i wartości zysku netto Grupy APLISENS za rok 2020 równego 14 451 516,20 zł to jest 65 032 akcji Spółki.



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

Stan posiadania akcji APLISENS S.A. oraz uprawnień do nich przez Prezesa Zarządu Pana Adama Żurawskiego i Członka Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Kobialki zostały przedstawione w punkcie 6.5 powyżej.

Stan posiadania akcji APLISENS S.A. przez pozostałe osoby nadzorujące Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego (tj. 19 sierpnia 2021 roku) przedstawia się następująco:

Posiadacz akcji	Pełniona funkcja	Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (19 sierpnia 2021r.)	Zmiana	Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego (17 listopada 2021r.)
		Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	liczba akcji / głosów	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu
Edmund Kozak	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	0
Dariusz Tenderenda	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	0
Dorota Supel	Członek Rady Nadzorczej	0	-	0
Jarosław Karczmarczyk	Członek Rady Nadzorczej	0	-	0

Wymienione powyżej osoby nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji APLISENS S.A.

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

Spółka ani żadna z jednostek od niej zależnych nie są stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań oraz wierzytelności 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 Umowy handlowe o charakterze znaczącym dla działalności Grupy Kapitałowej

W opisywanym okresie Emitent i podmioty od niego zależne nie zawierały znaczących dla działalności Grupy umów.

## 6.10 Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub spółkę 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.

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

Wymienione poniżej czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału zostały pogrupowane wg kryterium zewnętrzne i wewnętrzne tj. niezależne i zależne od działań Spółki.

**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 w dostawach komponentów,
  - wzrost cen komponentów,
  - 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 wierzytelności,
- tempo wychodzenia światowej gospodarki z kryzysu po pandemii COVID-19.

Pozostałe czynniki zewnętrzne:

- wspomniane powyżej wzrost cen podstawowych surowców oraz wzrosty cen energii elektrycznej i gazu, które w kolejnych okresach wpłyną negatywnie na koszty wytworzenia i marże;
- wzrost kosztów zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw, wpływający negatywnie na poziom uzyskiwanych marż ze sprzedaży;
- koniunktura w kraju oraz dopływ 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;
- napięta sytuacja polityczna na Białorusi wywierająca negatywny wpływ na gospodarkę kraju; ewentualność utraty części należności przez spółkę białoruską; osłabienie waluty białoruskiej; możliwe utrudnienia w obsłudze rynku kazachskiego;
- sytuacja polityczna i gospodarcza w Rosji, a w szczególności: poziom cen surowców, zaostrenie sankcji nakładanych na Rosję, wahania kursu waluty rosyjskiej;
- amerykańskie sankcje gospodarcze przeciwko Iranowi, które wpłynęły negatywnie na rynek Iranu i mogą podobnie wpłynąć na cały obszar Bliskiego Wschodu – najdynamiczniej rozwijającego się rynku APLISENS w ostatnich latach;
- 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.

**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;
- 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>

## **6.12 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 niż wskazane w pozostałych punktach sprawozdania istotne zdarzenia i okoliczności dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Spółki i Grupy Kapitałowej.

**PODPIS OSOBY REPREZENTUJĄCEJ SPÓŁKĘ DOMINUJĄCĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS**

**Adam Żurawski**

*Prezes Zarządu*