



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ APLISENS S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W 2024 ROKU



Warszawa, dnia 15 maja 2025 r.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej APLISENS S.A.
z działalności w 2024 roku**

Rada Nadzorcza APLISENS S.A. (dalej też jako „Spółka”) składa niniejszym sprawozdanie ze swojej działalności w 2024 roku („Sprawozdanie”) sporządzone w zakresie zgodnym z art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych i uwzględniające wymogi określone w zasadach 2.11.1-2.11.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 („DPSN 2021”).

Zakres sprawozdania obejmuje następujące zagadnienia:

I. Informacje dotyczące składu oraz komitetów Rady Nadzorczej w 2024 roku	2
II. Informacje dotyczące spełniania przez członków Rady kryteriów niezależności oraz różnorodności w ramach Rady Nadzorczej	3
III. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku	4
IV. Wyniki ocen Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS S.A. oraz sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2024	9
V. Wyniki oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku	11
VI. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego	11
VII. Ocena realizacji przez Zarząd APLISENS S.A. obowiązków, o których mowa w art. 380 ¹ Kodeksu spółek handlowych oraz sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych	17
VIII. Informacja o wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w roku 2024 w trybie określonym w art. 382 ¹ Kodeksu spółek handlowych	18
IX. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania	19
X. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.	19

Ze względu na brak dokumentu określającego politykę różnorodności w Spółce, przyjętego przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie Spółki, niniejsze sprawozdanie nie odnosi się do takiego dokumentu - Spółka nie stosuje zasady 2.11.6 DPSN 2021.

I. Informacje dotyczące składu oraz komitetów Rady Nadzorczej w 2024 roku

W 2024 roku w APLISENS S.A. funkcjonowała Rada Nadzorcza VI kadencji. W dniu 21 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej APLISENS S.A. VI kadencji na pięć osób oraz powołało Edmunda Kozaka na Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Dariusza Tenderendę na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej APLISENS S.A. Ponadto Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Dorotę Supeł, Joannę Zubkow i Jarosława Karczmarczyka.

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej VI kadencji w dniu 22 czerwca 2022 r. funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej VI kadencji powierzono Joannie Zubkow.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza funkcjonowała w niezmienionym składzie:

- Edmund Kozak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dariusz Tenderenda - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Joanna Zubkow – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Dorota Supeł - Członek Rady Nadzorczej,

- Jarosław Karczmarczyk – Członek Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 16 ust. 3 Statutu APLISENS S.A. kadencja wspólna Rady Nadzorczej trwa trzy lata. W dniu 31 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę nr 7 w sprawie zmiany Statutu Spółki, w której postanowiło, iż kadencja Rady Nadzorczej rozpoczyna się w dniu wyboru i trwa do końca drugiego pełnego roku obrotowego po wyborze. W dniu 7 czerwca 2023 r. ww. uchwała została zarejestrowana przez sąd rejestrowy.

W 2024 roku Komitet Audytu w Radzie Nadzorczej APLISENS S.A. działał w następującym składzie:

- Dariusz Tenderenda – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Dorota Supeł – Członek Komitetu Audytu,
- Edmund Kozak – Członek Komitetu Audytu.

Wymienione osoby zostały powołane do składu Komitetu Audytu uchwałą Rady Nadzorczej APLISENS S.A. nr 3/VI-01/2022 z dnia 22 czerwca 2022 r. Powierzenie funkcji Przewodniczącego zostało dokonane uchwałą Komitetu Audytu tj. zgodnie z postanowieniami § 10 ust. 5 Regulaminu Rady Nadzorczej.

Funkcję Sekretarza Komitetu Audytu w 2024 roku pełnił Jarosław Karczmarczyk, powołany do pełnienia tej funkcji uchwałą nr 9/VI-08/2023 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 2 stycznia 2023 r. Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu APLISENS S.A. nie jest wymagane, aby Sekretarz Komitetu Audytu był członkiem tego Komitetu.

Osobami spełniającymi ustawowe kryteria niezależności, wymagane przez art. 129 ust. 3 *Ustawy o biegłych rewidentach* w odniesieniu do większości członków Komitetu Audytu, w 2024 roku byli Dorota Supeł i Dariusz Tenderenda. Osobami posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w Komitecie Audytu w 2024 roku byli Dorota Supeł, która od 2015 roku posiada uprawnienia biegłego rewidenta (numer w rejestrze PIBR: 12942) oraz Dariusz Tenderenda. Osoby posiadające wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, to Edmund Kozak i Dariusz Tenderenda.

W związku z upływem w I kwartale 2025 roku 12 lat członkostwa w Radzie Nadzorczej APLISENS S.A. Dariusza Tenderendy, przestał on spełniać warunek niezależności, wymagany w odniesieniu do Przewodniczącego Komitetu Audytu art. 129 ust. 3 *Ustawy o biegłych rewidentach*. W związku z tym od dnia 1 stycznia 2025 r. nastąpiły zmiany w podziale funkcji pełnionych przez członków Rady Nadzorczej. Przewodniczącą Komitetu Audytu została Dorota Supeł, która zastąpiła na tym stanowisku Pana Dariusza Tenderendę, a do Komitetu Audytu dołączył Jarosław Karczmarczyk, który został powołany do Komitetu Audytu po rezygnacji z członkostwa w tym Komitecie przez Edmunda Kozaka (w związku z koniecznością spełniania zasady, iż większość członków Komitetu Audytu ma być niezależna od Spółki). Edmund Kozak zastąpił Jarosława Karczmarczyka na stanowisku Sekretarza Komitetu Audytu.

W związku z powyższym od początku 2025 roku Komitet Audytu działa w następującym składzie:

- Dorota Supeł – Przewodnicząca Komitetu Audytu,
- Dariusz Tenderenda – Członek Komitetu Audytu,
- Jarosław Karczmarczyk – Członek Komitetu Audytu.

Poza Komitetem Audytu w ramach Rady Nadzorczej inne komitety nie były ustanawiane.

II. Informacje dotyczące spełniania przez członków Rady kryteriów niezależności oraz różnorodności w ramach Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej przedstawili Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności.

W 2024 roku dwoje członków Rady Nadzorczej spełniało kryteria niezależności wymienione w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (dalej: *Ustawa o biegłych rewidentach*), a także nie miało rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5%

ogólnej liczby głosów w Spółce: Dariusz Tenderenda i Dorota Supel. Jak wskazano wyżej, w związku z upływem w I kwartale 2025 roku 12 lat członkostwa w Radzie Nadzorczej APLISENS S.A. Dariusza Tenderendy, przestał on spełniać warunek niezależności.

Członkiem Rady Nadzorczej spełniającym kryteria niezależności wymienione w *Ustawie o biegłych rewidentach*, a jednocześnie nie mającym rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce pozostaje Dorota Supel.

Dariusz Tenderenda i Edmund Kozak nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, ale ze względu na pełnienie ponad 12 lat funkcji w Radzie Nadzorczej nie spełniają kryterium niezależności określonego w art. 129 ust. 3 pkt 8 *Ustawy o biegłych rewidentach*.

Joanna Zubkow oraz Jarosław Karczmarczyk spełniają kryteria niezależności wymienione w *Ustawie z o biegłych rewidentach*, jednak nie spełniają oni kryterium braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce – jako osoby powiązane z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W ocenie Rady Nadzorczej, w oparciu o posiadany przez nią ogół informacji, w odniesieniu do wymienionych członków kryteria niezależności są spełnione we wskazanym zakresie. Rada Nadzorcza nie stwierdziła istnienia związków lub okoliczności, które mogłyby wskazywać na niespełnianie przez nich kryteriów niezależności. Uchwała w sprawie przyjęcia oceny niezależności członków Rady Nadzorczej została podjęta przez Radę Nadzorczą w dniu 19 grudnia 2024 r.

Udział mniejszości pod względem płci w ramach Rady Nadzorczej APLISENS S.A. jest na poziomie 40%. Członkowie Rady Nadzorczej różnią się pomiędzy sobą w zakresie wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego. Informacje na ten temat w odniesieniu do poszczególnych członków Rady zostały przedstawione w raporcie bieżącym APLISENS S.A. nr 13/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r. Spółka nie posiada przyjętego przez Walne Zgromadzenie dokumentu określającego politykę różnorodności w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej.

III. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

W 2024 roku Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, wykonując swoje obowiązki na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz innych niż wyżej wskazane przepisów prawa.

Komitet Audytu funkcjonował w oparciu o przepisy *Ustawy o biegłych rewidentach*, przy uwzględnieniu dotyczących go kwestii określonych w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, a także w oparciu o dotyczące go zasady określone w Regulaminie Rady Nadzorczej.

W 2024 roku Rada Nadzorcza i Komitet Audytu podejmowały odpowiednie działania w celu uzyskania od Zarządu regularnych i wyczerpujących informacji o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki. Na każdym z posiedzeń Rady Zarząd przedstawiał informację na temat spraw bieżących związanych z funkcjonowaniem Spółki (co było formalizowane w postaci odrębnego punktu porządku obrad).

W 2024 roku Rada Nadzorcza APLISENS S.A. odbyła 10 posiedzeń:

1. 31 stycznia,
2. 22 lutego,
3. 27 marca,
4. 7 maja,
5. 18 czerwca,
6. 23 sierpnia,
7. 24 września,
8. 24 października,
9. 26 listopada,

10. 19 grudnia.

Posiedzenia odbywały się w siedzibie Spółki w Warszawie, przy ulicy Morelowej 7. Zwoływane były prawidłowo, z wyprzedzeniem zgodnie z postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej. Ponadto w dniu 8 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza przeprowadziła telekonferencję z Zarządem Spółki, której tematem był planowany skup akcji własnych w wykonaniu uchwały nr 18a Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 11 czerwca 2024 r. na potrzeby realizacji Programu Motywacyjnego.

Komitet Audytu odbył 10 posiedzeń. Posiedzenia Komitetu Audytu odbywały się w tych samych dniach co posiedzenia Rady Nadzorczej. Posiedzenia Komitetu Audytu były otwarte zarówno dla Zarządu jak i dla członków Rady Nadzorczej nie wchodzących w skład Komitetu.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 24 uchwały, a Komitet Audytu - 4 uchwały. Uchwały były podejmowane na posiedzeniach, jak również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Lista podjętych uchwał stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z postanowieniami § 20 Statutu APLISENS S.A. do kompetencji Rady Nadzorczej należało w szczególności:

- 1) powoływanie i odwoływanie Prezesa i pozostałych członków Zarządu,
- 2) opiniowanie wniosków i spraw mających być przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia,
- 3) wyznaczanie biegłego rewidenta do badania rocznych sprawozdań finansowych oraz do dokonywania przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych Spółki,
- 4) zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki,
- 5) wyrażenie uprzedniej zgody na podjęcie następujących czynności:
 - a) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, o ile wartość nabywanego lub zbywanego mienia przekracza 5%, a nie przekracza 25 % aktywów netto Spółki wynikających z ostatniego bilansu rocznego,
 - b) zaciąganie zobowiązań lub rozporządzanie prawem o wartości przekraczającej 12,5%, a nie przekraczającej 25% wartości aktywów netto Spółki wynikających z ostatniego bilansu rocznego,
 - c) wyrażanie zgody na zawieranie przez Spółkę umów z akcjonariuszami oraz innymi podmiotami powiązanymi za wyjątkiem transakcji typowych, zawieranych na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej,
 - d) wyrażanie zgody na zawieranie umów z osobami objętymi zakazem rozstrzygania (art. 377 Kodeksu spółek handlowych),
 - e) wyrażenie zgody na zawieranie transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, których wartość przekracza 5% sumy aktywów Spółki, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Ponadto, zgodnie z postanowieniem § 19 ust. 2 Statutu Rada Nadzorcza przedłożyła w 2024 roku Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pisemne sprawozdanie za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie Rady Nadzorczej) oraz coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z polityką wynagrodzeń.

Zgodnie z postanowieniami § 5 ust. 1 Regulaminu Komitetu Audytu do zadań Komitetu Audytu należało w szczególności:

- 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- 2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- 3) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
- 4) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki i/lub jej jednostki dominującej oraz jednostek przez nią kontrolowanych świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
- 5) omawianie z kluczowym biegłym rewidentem kwestii wynikających z badania, które zostały wymienione w

sprawozdaniu dodatkowym, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia nr 537/2014, informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,

6) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,

7) opracowywanie polityki i określenie procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,

8) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie ustawowe,

9) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,

10) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawach dotyczących powołania biegłych rewidentów firmy audytorskich, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 7 i 9 powyżej,

11) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,

12) aktualizowanie co najmniej co pół roku (w terminie w którym rozpoczynane są pierwsze działania dotyczące badania bądź przeglądu sprawozdań finansowych) posiadanych przez Komitet Audytu informacji dotyczących firmy audytorskiej (na podstawie informacji pochodzących ze środków masowego przekazu, bezpośrednio od firmy audytorskiej i.in),

13) analizowanie sprawozdania z przejrzystości publikowanego corocznie przez firmę audytorską wybraną do badania sprawozdań,

14) pozyskiwanie od firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych spółki, informacji o wszczęciu przez PANA kontroli w firmie audytorskiej oraz informacji na temat wniosków i ustaleń z takiej kontroli.

W dniu 25 lutego 2025 r. w związku ze zmianami w *Ustawie o biegłych rewidentach* wprowadzonymi Ustawą z dnia 6 grudnia 2024 r. *o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw*, Rada Nadzorcza APLISENS S.A. wprowadziła do Regulaminu Komitetu Audytu dodatkowe zadania dla tego Komitetu wynikające z ww. zmian, w tym w szczególności:

1) monitorowanie procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej oraz procesu identyfikacji przez Spółkę informacji przedstawianych zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 63p pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej,

3) monitorowanie przeprowadzania przez firmę audytorską atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

4) informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób ta atestacja przyczyniła się do rzetelności sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie atestacji,

5) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,

6) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej,

niemniej w związku z prowadzonymi obecnie zmianami legislacyjnymi przewiduje się, że Spółka nie będzie zobowiązana do przygotowywania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok 2025 i 2026.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu spełniały dotyczące ich zasady określone w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 – w zakresie określonym w „*Informacji na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*” opublikowanej przez Spółkę w dniu 22 marca 2023 r., a następnie po zmianie (zaprzestanie spełniania zasady 2.3 DPSN 2021 w związku z upływem 12 lat członkostwa Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej w Radzie Nadzorczej APLISENS S.A.) – w zakresie określonym w stosownej informacji opublikowanej przez Spółkę w dniu 18 marca 2025 r.

Od dnia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w 2022 roku wskaźnik udziału mniejszości w Radzie Nadzorczej jest wyższy niż poziom 30%, o którym mowa w zasadach 2.1 i 2.2 DPSN 2021. Ponadto od wspomnianej daty wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej będących członkami Komitetu Audytu odzwierciedla dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tym Komitecie.

W obszarze działań Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2024 roku znalazły się w szczególności:

1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz współpraca z Bieglym Rewidentem dokonującym przeglądu i badania sprawozdań finansowych, w tym:
 - wstępne spotkanie z kluczowym biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdań finansowych Spółki za rok 2023 (31 stycznia 2024 r.),
 - omówienie z Zarządem harmonogramu i stanu w zakresie przygotowania i audytu sprawozdań finansowych za rok 2023 (31 stycznia oraz 22 lutego 2024 r.),
 - wskazanie tematów wymienionych w dokumencie ESMA pt. „Europejskie wspólne priorytety nadzorcze w odniesieniu do rocznych raportów za rok 2023” oraz ujętych w europejskich wspólnych priorytetach nadzorczych na lata 2021 i 2022, mających zastosowanie w przypadku sprawozdań finansowych APLISENS S.A. za rok 2023,
 - podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania z wyboru biegłego rewidenta (22 lutego 2024 r.)
 - spotkanie Komitetu Audytu z Kluczowym Bieglym Rewidentem prowadzącym badanie sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2023 przed publikacją raportu rocznego za rok 2023 (27 marca 2024 r.),
 - podjęcie uchwały w sprawie oceny wraz z uzasadnieniem, dotyczącej sprawozdania z działalności APLISENS S.A. i Grupy Kapitałowej APLISENS oraz sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym (28 marca 2024 r.),
 - zagadnienia dotyczące monitorowania przez Komitet Audytu procesu sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej w zakresie sprawozdań finansowych za rok 2023 (31 stycznia i 18 czerwca 2024 r.) oraz podjęcie uchwał w sprawie relacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z monitorowania procesu przygotowania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz przeprowadzania przez firmę audytorską badania tych sprawozdań (18 i 19 czerwca 2024 r.),
 - spotkanie Komitetu Audytu z Bieglym Rewidentem dotyczące przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2024 roku (23 sierpnia 2024 r.),
 - omówienie wybranych kwestii dotyczących procesu sprawozdawczości finansowej na podstawie dokumentów przekazanych przez Spółkę Komitetowi Audytu (23 sierpnia 2024 r.),
 - podsumowanie zagadnień dotyczących monitorowania przez Komitet Audytu procesu przygotowania przez Spółkę śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku oraz przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu tych sprawozdań (24 września 2024 r.) oraz podjęcie uchwał w sprawie przyjęcia relacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z monitorowania procesu przygotowania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku oraz przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu tych sprawozdań (24 października 2024 r.),
 - spotkanie z Bieglym Rewidentem przed rozpoczęciem badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2024 (19 grudnia 2024 r.);
2. Wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej oraz perspektywy i zagrożenia, w tym:
 - omówienie sytuacji finansowej i majątkowej konsolidowanych spółek zależnych oraz OOO APLISENS Rosja (22 lutego 2024 r.),
 - przedstawienie wyników finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej w I kwartale 2024 r. oraz informacja o sytuacji finansowej w II kwartale 2024 r. (18 czerwca 2024 r.),
 - prezentacja i dyskusja wyników Spółki i Grupy Kapitałowej za I półrocze 2024 roku, perspektywa na II półrocze (23 sierpnia 2024 r.),
 - informacja o wynikach finansowych APLISENS S.A. za III kwartał 2024 r. i perspektywach na kolejne okresy (26 listopada 2024 r.);
3. Zagadnienia dotyczące realizacji strategii Spółki, w tym:
 - ewentualność a następnie działania w zakresie rozbudowy fabryki w Radomiu,
 - plany w zakresie tworzenia spółek zależnych za granicą;
4. Wybrane zagadnienia dotyczące czynników ryzyka, audytu i kontroli wewnętrznej oraz funkcjonowania Grupy Kapitałowej APLISENS, w tym:
 - przedyskutowanie Sprawozdania Zarządu dla Rady Nadzorczej z oceny skuteczności funkcjonowania w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego (7 maja 2024 r.),
 - plan audytów wewnętrznych na 2024 rok, stopień wykonania, zalecenia poaudytowe (7 maja 2024 r.),

- zalecenia UKNF w zakresie ataków hakerskich (23 sierpnia 2024 r.)
 - zapisy i wdrożenie wewnętrznej procedury APLISENS S.A. dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następnych, zgodnej z wymogami ustawy o ochronie sygnalistów (24 września 2024 r.),
 - ocena czy transakcje Spółki z M-System Mateusz Brzostek jako podmiotem powiązany są zawierane na warunkach rynkowych (24 września i 24 października 2024 r.);
 - omówienie przez Kierownika ds. Jakości audytów wewnętrznych i zewnętrznych w APLISENS S.A. w 2024 roku (24 października 2024 r.),
 - ubezpieczenia funkcjonujące w APLISENS S.A. – podsumowanie i istotne zmiany dotyczące rodzaju ubezpieczonych ryzyk i sum ubezpieczenia w stosunku do informacji przekazanych Radzie Nadzorczej w listopadzie 2023 roku (19 grudnia 2024 r.),
5. Program Motywacyjny dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A., w tym:
- wyrażenie zgody na ustalenie przez Zarząd ceny nabycia akcji Spółki, które w styczniu 2024 roku były nabywane przez osoby uprawnione w związku z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2022,
 - złożenie Prezesowi Zarządu Spółki oferty objęcia akcji nowej emisji serii I Spółki w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2020 – 2022 za rok 2022 (10 stycznia 2024 r.),
 - dyskusja i zatwierdzenie skonsolidowanego planu finansowego Grupy APLISENS na rok 2024 (27 marca 2024 r.),
 - podjęcie uchwały w sprawie akceptacji listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym w roku 2024 (27 marca 2024 r.),
 - podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia informacji o stopniu realizacji skonsolidowanego planu finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS dla potrzeb realizacji Programu Motywacyjnego za rok 2023 i wskazanie liczby przyznanych praw do nabycia akcji oraz podjęcie uchwały w sprawie liczby akcji do objęcia których uprawniony był Prezes Zarządu APLISENS S.A. za pierwszy rok obowiązywania Programu Motywacyjnego na lata 2023 – 2025 (28 marca 2024 r.),
 - podjęcie uchwały w sprawie akceptacji rozszerzenia Listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym w roku 2024 (7 maja 2024 r.),
 - dyskusja i zaopiniowanie projektu uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie zmiany Regulaminu Programu Motywacyjnego na lata 2023 - 2025, podjętej następnie przez Walne Zgromadzenie w dniu 11 czerwca 2024 r. (7 i 14 maja 2024 r.),
 - zagadnienia związane z realizacją Programu Motywacyjnego wskazane w pkt 6 poniżej;
6. Skup akcji własnych, w tym:
- zaopiniowanie projektu uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. w sprawie skupu akcji własnych,
 - dyskusja szczegółowych warunków skupu akcji własnych w wykonaniu uchwały nr 18a Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 11 czerwca 2024 r. (18 czerwca 2024 r.),
 - omówienie z Prezesem Zarządu i Dyrektorem Finansową kwestii związanych z określaniem ceny skupu akcji własnych, a następnie podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania projektu Uchwały Zarządu w sprawie skupu akcji własnych APLISENS S.A. oraz projektu „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji APLISENS S.A. z siedzibą w Warszawie” (8 lipca 2024 r.),
 - omówienie wyników skupu akcji własnych w celu realizacji Programu Motywacyjnego za rok 2023 (23 sierpnia 2024 r.);
7. Przygotowania do Walnych Zgromadzeń Spółki:
- zaopiniowanie porządku obrad i projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. w 2024 roku, w tym wymienionych w punktach 5, 6 i 8 (7 maja i 14 maja 2024 r.),
 - ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023 oraz rekomendacja w sprawie terminów dywidendy,
 - przygotowanie sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2023 oraz sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku obejmującego informacje o działalności Komitetu Audytu;
8. Zagadnienia dotyczące funkcjonowania organów Spółki, w tym:
- podjęcie uchwały w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu APLISENS S.A. (5 lutego 2024 r.),

- dyskusja i zaopiniowanie projektu uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie przyjęcia Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej, podjętej następnie przez Walne Zgromadzenie w dniu 11 czerwca 2024 r. (7 i 14 maja 2024 r.),
 - dyskusja przygotowania Spółki na sytuację, w której Prezes Zarządu przez dłuższy czas nie mógłby pełnić swojej funkcji, kwestii potrzeb i możliwości rozszerzenia składu Zarządu, podziału kompetencji i sukcesji (19 grudnia 2024 r.),
 - przeprowadzenie oceny i podjęcie uchwały w sprawie spełniania przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności wymienionych w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w zasadzie nr 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (19 grudnia 2024 r.),
 - podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Komitetu Audytu i na stanowisku Sekretarza Komitetu Audytu (19 grudnia 2024 r.);
9. Pozostałe zagadnienia, w tym dyskutowane na posiedzeniach Rady Nadzorczej w ramach punktu „Sprawy bieżące związane z funkcjonowaniem Spółki”, takie jak:
- poziom należności od M-System,
 - stan i lokowanie środków pieniężnych,
 - stan zapasów,
 - poziom zamówień,
 - wdrożenie aktualizacji oprogramowania finansowo-księgowego,
 - realizacja obowiązków w zakresie schematów podatkowych,
 - zmiany kadrowe w Spółce i zagranicznych spółkach zależnych,
 - stanowisko do kalibracji i wzorcowania przepływomierzy i wodomierzy w Radomiu,
 - możliwości pozyskania dofinansowania projektu w zakresie przepływomierzy,
 - przygotowania do realizacji obowiązków w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
 - aktualizacja progu w zakresie notyfikacji transakcji przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej i przez osoby blisko z nimi związane,
 - stosowanie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

IV. Wyniki ocen Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS S.A. oraz sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2024

W dniu 27 marca 2025 r. Rada Nadzorcza uchwałą nr 72/VI-33/2025 przyjęła sprawozdanie zawierające dokonaną przez Radę Nadzorczą ocenę sprawozdania z działalności APLISENS S.A. i Grupy Kapitałowej APLISENS oraz sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok 2024 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym („Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny”).

Rada Nadzorcza dokonała tej oceny zgodnie z wymogami art. 382 § 3 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”). Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny było elementem raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego APLISENS S.A. za rok 2024.

Dokumentami podlegającymi ocenie były:

1. Sprawozdanie finansowe APLISENS S.A. za rok 2024;
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS S.A. w 2024 roku;
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2024.

Uchwałą Rady Nadzorczej APLISENS S.A. nr 31/VI-15/2024 z dnia 28 lipca 2024 r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej, do badania wymienionych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) została wyznaczona firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3886. Umowa w sprawie badania sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 31 lipca 2024 r., a jej przedmiot obejmował również wykonanie innej usługi atestacyjnej, zastrzeżonej do realizacji dla biegłego rewidenta, polegającej na zbadaniu, czy sprawozdanie finansowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone w Jednolitym Europejskim Formacie

Raportowania (ESEF) spełnia we wszystkich istotnych aspektach wymogi określone w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2019/815 z 17 grudnia 2018 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”). Biegłym rewidentem, reprezentującym firmę audytorską oraz kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem była Jolanta Baranowska, numer ewidencyjny 11274 (Biegły Rewident).

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

Członkowie Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej zapoznali się ze Sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych APLISENS S.A. za 2024 rok oraz ze Sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej odpowiednio Spółki i Grupy na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz ich wyników finansowych i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę i Grupę przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe APLISENS S.A. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

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

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz §70 i §71 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

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

W opinii Biegłego Rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2024 r., sporządzone w jednolitym elektronicznym formacie raportowania, zawarte w pliku o nazwie APLISENS 2024-12-31-0-pl.zip („skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF”), zostało oznakowane zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu ESEF.

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

W Sprawozdaniu Rady Nadzorczej z oceny przytoczono podstawowe dane bilansowe APLISENS S.A., podstawowe dane rachunku zysków i strat i ze sprawozdania z przepływów pieniężnych, przedstawiono wykaz Spółek Grupy Kapitałowej APLISENS objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz przytoczono podstawowe dane skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat i skonsolidowanego sprawozdania z przepływu pieniężnych.

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

Rada Nadzorcza APLISENS S.A., po zapoznaniu się z treścią *Sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok obrotowy 2024, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2024, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS w 2024 roku*, a także biorąc pod uwagę treść informacji przekazanych Radzie Nadzorczej oraz Komitetowi Audytu przez Biegłego Rewidenta, treść informacji przekazanych Radzie Nadzorczej przez Komitet Audytu w ramach wykonywanych przez Komitet Audytu zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i wewnętrznych regulacjach, treść informacji przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd i Dyrektora Finansową Spółki oraz treść informacji pozyskiwanych przez Radę Nadzorczą w ramach przysługujących jej uprawnień, stwierdziła, że informacje zawarte w ww. dokumentach są zgodne z księgami i dokumentami dostępnymi w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej APLISENS S.A. i przedstawiają wszystkie istotne aspekty działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zgodnie ze stanem faktycznym, a ich zawartość jest spójna. Sprawozdanie Zarządu przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne elementy działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny ich sytuacji majątkowej i finansowej i może stanowić podstawę do sformułowania wniosku o udzielenie Zarządowi absolutorium.

Podsumowując, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdania finansowe APLISENS S.A. i Grupy Kapitałowej APLISENS oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej w 2024 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

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

- Sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok obrotowy 2024,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS za rok obrotowy 2024,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS w 2024 roku.

V. Wyniki oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku

W dniu 9 maja 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, w której przychyliła się do rekomendacji Zarządu opublikowanej raportem bieżącym nr 6/2025 z dnia 16 kwietnia 2025 r. i zarekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenie wypracowanego zysku netto za 2024 rok w kwocie 20.502.720,31 zł w części na wypłatę dywidendy oraz w części na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki, zgodnie z następującym podziałem:

- a) w kwocie 12.708.141,21 zł (61,98% zysku netto za rok 2024) na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- b) w kwocie 7.794.579,10 zł (38,02% zysku netto za rok 2024) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest w wysokości 0,7 zł na jedną akcję.

Dodatkowo jako dzień dywidendy Rada Nadzorcza zarekomendowała 10 lipca 2025 r., a jako termin wypłaty dywidendy - 7 sierpnia 2025 r.

VI. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza współpracowała z Zarządem Spółki przy monitorowaniu realizacji przyjętej strategii rozwoju na lata 2023-2025. Strategia została przyjęta przez Zarząd i Radę Nadzorczą w dniu 22 marca 2023 roku. Strategia na lata 2023 - 2025 jest kontynuacją i rozwinięciem poprzednio realizowanej strategii na lata 2020 - 2022 w obszarze zwiększenia potencjału produkcyjnego oraz rozwoju działalności na rynkach Grupy. Rada Nadzorcza monitorowała realizację strategii Grupy Kapitałowej APLISENS (Grupa) w zakresie, głównych kierunków działań tj.:

- dalszego rozwoju działalności Grupy na poszczególnych rynkach,
- efektywnego wykorzystania istniejącego potencjału produkcyjnego,
- rozszerzenia asortymentu produktów i usług, również poprzez akwizycje podmiotów z branży,
- dalszej automatyzacji procesów w celu obniżenia kosztów wytworzenia.

Główne pozycje skonsolidowanego Sprawozdania z zysków i strat za 2024 r. (% zmiany odniesiono do danych za 2023 r.):

1. Przychody ze sprzedaży wyniosły 155,4 mln zł i były niższe o 4,8%;
2. Wynik brutto na sprzedaży wyniósł 57,4 mln zł i był niższy o 15,7%;

3. Wynik EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja) wyniósł 34,8 mln zł i był niższy o 27,0%;
4. Wynik operacyjny wyniósł 26,0 mln zł i był niższy o 35,2%;
5. Wynik przed opodatkowaniem wyniósł 26,6 mln zł i był niższy o 34,6%;
6. Wynik netto wyniósł 21,7 mln zł i był niższy o 34,4%;

Pozycje skonsolidowanego Sprawozdania z sytuacji finansowej za 2024 (% zmiany odniesiono do stanów za 2023 r.):

1. Suma bilansowa wyniosła 236,8 mln zł i była wyższa o 2%;
2. Aktywa trwałe wyniosły 118,9 mln zł i były wyższe o 5,5%;
3. Aktywa obrotowe wyniosły 117,9 mln zł i były niższe o 1,3%;
4. Kapitały własne wyniosły 223,8 mln zł i były wyższe o 4,3%;
5. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 11,7 mln zł i były niższe o 27,8%;
6. Na koniec 2024 r., Grupa nie posiadała kredytów.

Pozycje skonsolidowanego Sprawozdania z przepływów pieniężnych (dane za 2024 r.):

1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 27,0 mln zł w porównaniu do 38,0 mln zł w 2023 r.;
2. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -12,9 mln zł w porównaniu do -25,5 mln zł w 2023 r.;
3. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły -16,6 mln zł w porównaniu do -9,5 mln zł w 2023 r.;
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 14,0 mln zł w porównaniu do 16,6 mln zł na dzień 31.12.2023 r.

W oparciu o dane przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za 2024 r. widoczne są poniżej opisane tendencje. Wszystkie opisane niżej zmiany przedstawionych wartości liczbowych odnoszą się do roku poprzedniego (roku 2023).

W 2024 roku, pomimo wymagającego otoczenia makroekonomicznego, w tym spowolnienia gospodarczego w Unii Europejskiej, utrzymującej się presji kosztowej, niestabilności kursów walutowych oraz trudnej sytuacji w europejskim przemyśle motoryzacyjnym, Grupa Kapitałowa APLISENS osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 155,4 mln zł. Oznacza to spadek o 4,8% względem roku 2023, który był wyjątkowy pod względem wyników – Grupa osiągnęła wówczas rekordowe przychody w wysokości 163,2 mln zł, napędzane dynamiką cen, rosnącym popytem na urządzenia kontrolno-pomiarowe oraz problemami w łańcuchach dostaw u konkurencyjnych producentów. Czynniki te w sposób przejściowy, lecz istotny, zwiększyły skalę działalności Grupy w tamtym okresie.

Sprzedaż krajowa wyniosła 64,4 mln zł (spadek o 4,1% r/r), jednak jej udział w przychodach ogółem nieznacznie wzrósł do 41,4% (z 41,1% w 2023 roku). Pomimo nominalnego spadku przychodów w Polsce, rynek krajowy pozostał strategicznie ważny dla Grupy. Segment automatyki przemysłowej – mimo spowolnienia w branży motoryzacyjnej – utrzymał istotny udział, a jego wartość była wspierana przez działalność spółek zależnych. Spółka APAR CONTROL Sp. z o.o., wyspecjalizowana w produkcji przetworników temperatury i wilgotności, mierników oraz rejestratorów, osiągnęła w 2024 roku wzrost sprzedaży do poziomu 9,6 mln zł. Natomiast spółka CZAHPOMIAR Sp. z o.o., specjalizująca się w czujnikach temperatury i usługach kalibracyjnych, zanotowała spadek sprzedaży do 6,5 mln zł, co było efektem trudnej sytuacji na rynku automotive. W odpowiedzi na spadek wyników, w spółce CZAHPOMIAR rozpoczęto proces redukcji zatrudnienia mający na celu dostosowanie struktury kosztów i poprawę rentowności.

Sprzedaż eksportowa Grupy w 2024 roku wyniosła 91,0 mln zł, co oznacza spadek o 5,3% w porównaniu do 96,1 mln zł w 2023 roku. Udział sprzedaży eksportowej w całkowitych przychodach Grupy wyniósł 58,6%. Sprzedaż realizowana do M-System Mateusz Brzostek, będącej podmiotem logistycznym Grupy obsługującym głównie rynki WNP, jest klasyfikowana jako sprzedaż eksportowa. Jednocześnie – z uwagi na obowiązujący model współpracy – przychody z rynków WNP księgowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podwójnie (jako sprzedaż do M-System oraz jako sprzedaż końcowa realizowana przez ten podmiot).

Na rynku Unii Europejskiej sprzedaż w 2024 roku wyniosła 36,2 mln zł, co oznacza spadek o 3,9 mln zł względem 2023 roku i stanowi 23,3% udziału w całkowitych przychodach Grupy (wobec 24,5% rok wcześniej). Spadek ten był efektem wysokiej bazy porównawczej oraz osłabienia koniunktury gospodarczej, w szczególności w Niemczech, gdzie ograniczono inwestycje przemysłowe oraz zdecydowanie zmniejszył się eksport niemieckiej technologii

między innymi do Chin.

Spółka APLISENS GmbH z siedzibą w Niemczech osiągnęła w 2024 roku przychody w wysokości 5,5 mln zł. Spółka APLISENS Rumunia S.R.L. wygenerowała w 2024 roku przychody na poziomie 9,0 mln zł, co oznacza spadek o 7% względem 2023 roku, kiedy sprzedaż wyniosła 9,7 mln zł. Produkty marki APLISENS stanowiły 44% całkowitych przychodów tej spółki. Spółka APLISENS CZ S.R.O. osiągnęła sprzedaż na poziomie 1,5 mln zł.

Sprzedaż na rynki WNP osiągnęła wartość 30,9 mln zł (+4,9% r/r), z istotnym wkładem SOOO APLISENS (Białoruś) na poziomie 11,7 mln zł (+11,7% r/r), TOV APLISENS TER (Ukraina) na poziomie 4,8 mln zł (+24,4% r/r) oraz APLISENS Middle Asia (Kazachstan) na poziomie 9,7 mln zł (+138,4% r/r). W przypadku rynku rosyjskiego Grupa utraciła kontrolę nad spółką zależną OOO APLISENS w 2023 r. i nie konsoliduje jej wyników.

Na rynkach pozaeuropejskich i poza WNP Grupa kontynuowała realizację strategii ekspansji geograficznej. Przychody z tych rynków wyniosły 23,9 mln zł (-10,1% r/r), stanowiąc 15,4% całkowitych przychodów Grupy. APLISENS EURASIA (Turcja) zwiększyła sprzedaż o 85,5% do 3,3 mln zł. W regionie azjatyckim Grupa osiągnęła przychody ponad 10 mln zł (+11,6% r/r), a w regionie amerykańskim – ponad 3,7 mln zł (+13,8% r/r).

Rentowność Grupy APLISENS uległa pogorszeniu względem roku 2023 we wszystkich kluczowych obszarach. Rentowność brutto na sprzedaży spadła z 41,7% do 36,9%. Główną przyczyną była rosnąca presja kosztowa, zwłaszcza w zakresie kosztów pracy, które w połączeniu z niższym wolumenem sprzedaży wpłynęły na obniżenie marży.

Rentowność operacyjna (EBIT) zmniejszyła się z 24,6% do 16,8%. Wynik ten odzwierciedlał zarówno pogorszenie marży brutto, jak i wzrost kosztów operacyjnych, w tym kosztów ogólnego zarządu oraz sprzedaży. W porównaniu do roku 2023, w którym Grupa korzystała z efektów jednorazowych oraz silnego popytu przy ograniczonej konkurencji, rok 2024 charakteryzował się stabilizacją rynków i koniecznością absorpcji wzrostu kosztów bieżących. Rentowność netto spadła z 20,2% do 13,9%. Na poziom wyniku netto istotnie wpłynęła niższa rentowność operacyjna.

Wartość aktywów Grupy Kapitałowej APLISENS na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniosła 236,8 mln zł i była wyższa o 4,7 mln zł (tj. 2%) w stosunku do końca 2023 roku. Aktywa trwałe wzrosły o 6,2 mln zł (+5,5%) do 118,9 mln zł, na co złożył się wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych (+3,9 mln zł) oraz wartości niematerialnych i prawnych (+2,3 mln zł). Aktywa obrotowe spadły o 1,5 mln zł (-1,3%) do 117,9 mln zł, co wynikało ze zmniejszenia stanu należności i środków pieniężnych mimo wzrostu zapasów o 5,1%.

Po stronie pasywów, kapitał własny Grupy wzrósł o 4,3% do poziomu 223,9 mln zł. Wzrost ten wynikał głównie z przyrostu zysków zatrzymanych i kapitału zapasowego, przy jednoczesnym wzroście wartości ujemnej z tytułu akcji własnych (z -2,1 mln zł do -8,0 mln zł), w związku z realizacją programu skupu akcji własnych. Zobowiązania długoterminowe spadły o 4,6% do poziomu 1,3 mln zł, a zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 27,8% do 11,7 mln zł, głównie na skutek obniżenia zobowiązań podatkowych i handlowych.

W 2024 roku przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Grupy APLISENS wyniosły 27,0 mln zł i były niższe o 11 mln zł względem 2023 roku, co było efektem niższego zysku operacyjnego, a także zmiany struktury kapitału obrotowego – w tym m.in. wzrostu zapasów. Przepływy z działalności inwestycyjnej ukształtowały się na poziomie -12,9 mln zł wobec -25,6 mln zł w roku poprzednim. Spadek ten wynikał z braku zdarzeń jednorazowych, takich jak zakup udziałów spółki APAR Control, który istotnie wpłynął na poziom wydatków w 2023 roku. W 2024 roku inwestycje dotyczyły głównie zakupów środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym modernizacji systemów ERP.

Przepływy z działalności finansowej osiągnęły wartość -16,6 mln zł wobec -9,5 mln w 2023 roku, co wynikało przede wszystkim ze zwiększonej wypłaty dywidendy (11,1 mln zł wobec 8,7 mln zł rok wcześniej) oraz skupu akcji własnych (8 mln zł wobec 2,1 mln zł w 2023 roku). W rezultacie, całkowite przepływy pieniężne netto w 2024 roku były ujemne i wyniosły -2,5 mln zł, a stan środków pieniężnych na koniec okresu obniżył się z 16,6 mln zł do 14,1 mln zł.

Grupa lokuje wolne środki pieniężne głównie na lokatach oraz w funduszach inwestujących w dłużne instrumenty finansowe zarówno skarbowe jak i korporacyjne.

Grupa nie posiadała zadłużenia netto z tytułu kredytów i pożyczek.

W ocenie Rady Nadzorczej, realizacja Strategii Grupy APLISENS na lata 2023–2025 w 2024 roku przebiegała w sposób zadowalający, mimo niekorzystnego i zmiennego otoczenia makroekonomicznego oraz geopolitycznego. Rada pozytywnie ocenia stopień realizacji celów strategicznych, w szczególności w zakresie ekspansji na nowe rynki oraz dywersyfikacji geograficznej. Bardzo dobre wyniki sprzedaży zanotowały spółki zależne APLISENS EURASIA (wzrost o 85,5% r/r) oraz APLISENS Middle Asia (wzrost o 138,4% r/r). Pomimo spadku przychodów Grupy o 4,8% r/r (do 155,4 mln zł) oraz zysku netto o 34,4% (do 21,6 mln zł), Grupa kontynuowała inwestycje rozwojowe – łączna wartość nakładów wyniosła 15,6 mln zł i obejmowała m.in. zakupy nowoczesnych maszyn, automatyzację i robotyzację procesów produkcyjnych, a także działania badawczo-rozwojowe związane z rozwojem linii przepływomierzy oraz modernizacją oferty.

Jednym z kluczowych projektów inwestycyjnych pozostaje planowana rozbudowa zakładu produkcyjnego w Radomiu, który już obecnie pełni istotną rolę w procesach kalibracji i produkcji przepływomierzy. W kolejnych latach projekt ten będzie wymagać nakładów inwestycyjnych, mających na celu zwiększenie mocy wytwórczych i dalszą specjalizację technologiczno-laboratoryjną. Jednocześnie Grupa podejmuje działania zmierzające do poprawy efektywności kosztowej – w 2024 roku rozpoczęto proces optymalizacji zatrudnienia, który przyczynił się do zmniejszenia liczby etatów w wybranych spółkach oraz wdrożono rozwiązania podnoszące wydajność i elastyczność produkcji.

Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka prowadziła w 2024 r. bezpieczną politykę finansowania działalności i dlatego aktualną strukturę finansową oraz sytuację płynnościową można uznać za mało ryzykowną i nie zagrażającą kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości pomimo istniejących ryzyk.

W 2024 roku Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad systemami kontroli wewnętrznej Spółki, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności oraz funkcją audytu wewnętrznego. Nadzór był wykonywany poprzez pozyskiwanie od Spółki informacji dotyczących funkcjonowania ww. obszarów, analizy tych informacji oraz dyskusji z Zarządem i wybranymi pracownikami Spółki.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu z oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego („Sprawozdanie Zarządu z oceny”). Rada Nadzorcza dokonała analizy kluczowych obszarów tego sprawozdania. W oparciu o Sprawozdanie Zarządu z oceny, poniżej przedstawiono charakterystykę systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

W ocenie Rady system kontroli wewnętrznej zapobiega wystąpieniu ryzyka błędnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej. System zarządzania ryzykiem wymaga systematycznej aktualizacji i rozbudowy pod względem identyfikowania ryzyk i ich wpływu na działalność Spółki i Grupy oraz doboru odpowiedniego sposobu reakcji na ryzyko.

Zgodnie ze Sprawozdaniem Zarządu z oceny, systemy, które zostały wdrożone w zakresie struktur i kontroli wewnętrznej w Spółce są efektywne. Główne obszary objęte kontrolą wewnętrzną to m.in: finanse i rachunkowość, IT oraz technologia produkcji. Struktura organizacyjna jest dostosowana do potrzeb Spółki w zakresie kontroli wewnętrznej. W strukturze Spółki nie ma wyodrębnionej komórki odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny. W kluczowych obszarach kontrolę przeprowadzają wyznaczeni pracownicy lub podmioty zewnętrzne. Wyniki kontroli podlegają raportowaniu do Zarządu oraz do kierowników kontrolowanych działów. W przyszłości, w zależności od potrzeb, struktura audytu wewnętrznego może być rozwijana w Spółce, a docelowo również w Grupie.

Spółka posiada wewnętrzny dział księgowości. Odpowiedzialność za kierowanie działem spoczywa na Głównym Księgowym. W skład zespołu wchodzi, samodzielni księgowi i księgowi. Za całość szeroko rozumianych finansów odpowiedzialna jest Dyrektor Finansowa. W Spółce zatrudniona jest również osoba na stanowisku Kontrolera Finansowego odpowiedzialna za wewnętrzne raportowanie do Dyrektora Finansowego i Zarządu.

Kontrolą wewnętrzną w obszarze finansów i rachunkowości objęte jest dostosowywanie wewnętrznych procesów do zmian regulacji prawnych, transakcje z podmiotami powiązanymi, sprawy sporne oraz obszary mogące

generować ryzyka defraudacji. Zarząd oraz kadra zarządzająca na bieżąco monitorują zmiany prawne i regulacje, co pozwala kontrolować ryzyka prawno-podatkowe.

W zakresie sporządzania sprawozdań finansowych kontrola wewnętrzna w Spółce sprawowana jest poprzez połączone czynności Dyrektora Finansowego, Głównego Księgowego i Prezesa Zarządu. W Spółce dokonuje się corocznej, a także bieżącej weryfikacji strategii i planów ekonomiczno-finansowych na kolejne okresy działalności. W trakcie roku, Zarząd Spółki analizuje bieżące wyniki finansowe porównując je z założeniami przyjętymi na dany rok oraz z wynikami osiągniętymi w latach ubiegłych. Wykorzystuje do tego stosowaną w Spółce sprawozdawczość zarządczą, która zbudowana jest w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości Spółki (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) i uwzględnia format i szczegółowość danych finansowych prezentowanych w okresowych sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy. W odniesieniu do zakończonych okresów sprawozdawczych analizie podlegają wyniki finansowe Spółki w porównaniu do założeń budżetowych, jak również do prognoz wykonanych w miesiącu poprzedzającym analizowany okres sprawozdawczy.

Kontrolą wewnętrzną w obszarze księgowości objęte są procesy księgowe i pozycje księgowe: przychody i należności, zakupy kosztowe, zakupy inwestycyjne, zapasy, wynagrodzenia, środki trwałe, środki pieniężne i instrumenty pochodne.

Polityka rachunkowości oraz wewnętrzne regulaminy funkcjonujące w Spółce określają procedury księgowe, zakresy odpowiedzialności oraz procedury księgowej kontroli wewnętrznej. Księgi poddawane są półrocznym przeglądom i rocznym badaniom przez biegłych rewidentów. Zmiany regulacji prawnych są monitorowane w celu kontrolowania ryzyka prawnopodatkowego.

Kontrola wewnętrzna w obszarze finansów i rachunkowości jest oceniana przez Zarząd jako efektywna. Zarząd potwierdza zgodność systemu rachunkowości z przyjętymi przez Spółkę i obowiązującymi przepisami prawa.

Spółka posiada wewnętrzny dział informatyki IT. Kontrolą wewnętrzną w obszarze IT objęte jest dostosowywanie wewnętrznych procesów do zmian regulacji prawnych, zabezpieczenie danych w systemach komputerowych, konfiguracji zewnętrznych sieciowych urządzeń zabezpieczających, zabezpieczenie i podatność sieci na ataki zewnętrzne, tworzenie kopii zapasowych danych, oprogramowania stacji komputerowych, system kontroli antywirusowej, system skanowania sieci, system analizy ruchu sieciowego. Kluczowe procesy informatyczne monitorowane są na bieżąco przez pracowników działu IT. Część procesów informatycznych poddawanych jest okresowo kontroli przez certyfikowany podmiot zewnętrzny.

Kontrola wewnętrzna w obszarze IT jest oceniana przez Zarząd jako efektywna. Zarząd nie dostrzega niezgodności z obowiązującymi przepisami prawa, normami i regulacjami wewnętrznymi.

Kontrolą wewnętrzną w obszarze technologii produkcji oraz systemu zarządzania jakością objęte jest dostosowywanie wewnętrznych procesów do zmian regulacji w procedurach i instrukcjach Certyfikowanego Systemu Zarządzania Jakością a także Certyfikowanego Systemu Zarządzania Środowiskowego, ryzyko defraudacji, marketing ofertowanie i przyjmowanie zamówień wraz z oceną satysfakcji klienta, zamawianie materiałów i części oraz zakupy wraz z oceną dostawców, opracowywanie dokumentacji technicznej – projektowanie wyrobów, produkcja wyrobów i części, postępowanie z wyrobem gotowym, serwis, audyt wewnętrzny, zarządzanie danymi w formie elektronicznej, nadzór sprzętu kontrolno-pomiarowego. W Spółce przeprowadzane są audyty wewnętrzne Systemu Zarządzania Jakością zgodnie z planem audytów. Audyty te wykonywane są przez pracowników posiadających odpowiednie doświadczenie zawodowe i przeszkolonych w tym zakresie.

Kontrola wewnętrzna w obszarze technologii produkcji oraz systemu zarządzania jakością jest oceniana przez Zarząd jako efektywna. Zarząd nie dostrzega niezgodności z obowiązującymi przepisami prawa, normami i regulacjami wewnętrznymi.

W oparciu o uzyskane informacje, Rada ocenia, że w związku ze skalą działalności Grupy oraz planami dalszego jej rozwoju, rozbudowy oraz usprawnień będą wymagały systemy kontroli w następujących obszarach: kontrola spółek zależnych oraz ryzyka walutowe i ryzyko cen rynkowych dotyczące posiadanych instrumentów finansowych.

Za zarządzanie poszczególnymi spółkami Grupy, w tym za zarządzanie ryzykiem, odpowiedzialne są zarządy tych spółek. W Spółce zostały zidentyfikowane ryzyka zaprezentowane na mapie ryzyk.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko walutowe i ryzyko stopy

procentowej wpływające m.in. na zmienność cen rynkowych posiadanych instrumentów finansowych. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania tym ryzykiem. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych, jednak nie jest w stanie skutecznie się przed nim zabezpieczyć. Ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z płynnością nie mają istotnego wpływu na aktywa, zobowiązania i wynik finansowy Grupy.

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Ze względu na istniejące relacje pomiędzy sprzedażą i zakupami powiązanymi z walutami obcymi Grupa nie zabezpieczała się poprzez dostępne instrumenty zabezpieczające. Spółka realizuje strategię minimalizowania ryzyka kursowego poprzez stosowanie hedgingu naturalnego. Wypracowywane okresowo nadwyżki walut Spółka sprzedaje w pojedynczych transakcjach realizując zasadę sprzedaży walut po możliwie najkorzystniejszym kursie w krótkim horyzoncie czasowym. Grupa nie korzystała w tym okresie z instrumentów pochodnych typu opcje walutowe czy transakcje terminowe w celu zabezpieczania różnic kursowych.

Spółki zależne działające na rynkach wschodnich narażone są na ryzyko kursowe w przypadku osłabienia kursów walut lokalnych w stosunku do EUR (przychody i należności tych spółek realizowane są w walutach lokalnych, podczas gdy koszty zakupów towarów realizowane są w EUR). W przypadku istotności tego typu transakcji wskazane jest przeprowadzenie przez Spółkę analizy możliwości i zasadności szerszego stosowania polityki zabezpieczeń zmiany kursów walut poprzez pochodne instrumenty zabezpieczające.

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim aktywów finansowych. W związku z posiadaniem nadwyżek środków pieniężnych Grupa lokuje je na krótkoterminowych lokatach bankowych, a także w jednostkach uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych lokujących swoje aktywa głównie w instrumenty dłużne i gotówkowe. Grupa zarządza ryzykiem poprzez bieżący monitoring wyceny jednostek funduszy inwestycyjnych oraz badanie zmienności wyceny jednostek. Grupa stara się dobierać jednostki funduszy inwestycyjnych, które w długim okresie charakteryzują się stabilnym wzrostem oraz niską zmiennością wahań w wycenie jednostek. Dodatkowo w celu dywersyfikacji ryzyka stopy procentowej Grupa inwestowała w kilka rodzajów funduszy inwestycyjnych jednocześnie.

Ryzyko cen rynkowych produktów, towarów i materiałów dla Grupy może być związane z poziomem cen sprzedaży lub zakupu wyrażonych w walutach obcych, kiedy wahania kursów walutowych mają wpływ na poziom cen uzyskiwanych bądź wydatkowanych w przeliczeniu na walutę polską. Na rynku krajowym Grupa sprzedaje głównie w PLN, a skala sprzedaży w EUR nie jest istotna, a także stara się równoważyć zakupy wyrażone w walutach obcych ze sprzedażą wyrażoną w walutach obcych. Ryzyko to w szczególności uwidoczniło się gdy po okresie lock-downów nastąpiło zerwanie łańcuchów dostaw, ograniczenie podaży materiałów oraz silny wzrost ich cen. Po okresie silnych wzrostów, wraz z ustabilizowaniem się podaży, ceny materiałów zaczęły spadać i w efekcie sytuacja w tym obszarze ustabilizowała się.

W celu minimalizacji ryzyka związanego z płynnością Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności / zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. W celu minimalizacji ryzyka kredytowego klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, z reguły poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy. Grupa nie wykazuje uzależnienia od żadnej z branż do której kierowana jest sprzedaż.

Spółka przedłużyła do dnia 31 grudnia 2025 r., umowę z TU EULER HERMES S.A. (Grupa Allianz) dotyczącą ubezpieczenia należności handlowych Spółki. Umowa obejmuje większość należności z tytułu dostaw i usług (z wyłączeniem niektórych regionów geograficznych, a w szczególności krajów WNP, USA, Kanady, Australii i Japonii oraz wyłączeniem podmiotowym niektórych kontrahentów, w tym spółek zależnych i podmiotu logistycznego).

W ocenie Rady Nadzorczej wdrożone przez Grupę systemy zarządzania ryzykiem wynikającym z instrumentów finansowych są wystarczające dla ograniczenia standardowego wpływu tego ryzyka na sytuację i wyniki finansowe Grupy. Jednak, w przypadku nadzwyczajnych zmian kursów walut, w tym w szczególności walut lokalnych, na wyniki finansowe Grupy istotny wpływ mogą mieć różnice kursowe. Wraz z dalszym zwiększaniem przychodów ze

sprzedaży eksportowej, Grupa powinna systematycznie rozwijać systemy zarządzania ryzykiem wynikającym z instrumentów finansowych oraz pokrywać nimi kolejne obszary działalności.

Na uwagę zasługuje również monitorowanie przez Spółkę zarówno sytuacji finansowej jak i udziału w przychodach ze sprzedaży oraz należnościach Grupy, działalności gospodarczej M-System Mateusz Brzostek. Ryzyko związane z koncentracją należności w poprzednich latach obrotowych dotyczyło transakcji dokonywanych z pośrednikiem, który sprzedaje produkty Grupy na rynki WNP. Działalność gospodarcza M-System Mateusz Brzostek był największym odbiorcą produktów Grupy i jest powiązana osobowo z Panem Jarosławem Brzostkiem, który pełni funkcję Prokurenta i Dyrektora Marketingu odpowiedzialnego w Spółce za rynki wschodnie.

W związku z tym, może istnieć ryzyko, iż w przypadku utraty płynności przez działalność gospodarczą M-System Mateusz Brzostek, może wystąpić ryzyko utraty przez Grupę należności z tytułu dokonywanych transakcji sprzedaży. W 2024 r. sprzedaż do M-System Mateusz Brzostek stanowiła 16% przychodów ze sprzedaży Spółki. Zaznaczyć jednak należy, że stan należności od M-System Mateusz Brzostek systematycznie spada, a na 31.12.2024 r. należności tego typu nie wystąpiły (przykładowo na dzień 31.12.2023 r. udział należności od tego odbiorcy był nieistotny i był bliski zeru, natomiast na dzień 31.12.2022 r. należności tego typu stanowiły 13,6% wartości należności handlowych netto APLISENS S.A.).

Główne ryzyka na jakie jest narażona Grupa to: sytuacja makroekonomiczna i polityczna na rynkach działalności, zmiany tendencji rynkowych oraz głównych technologii, zmiany kursów walutowych, prowadzenie działalności na rynkach krajów byłego WNP zmiany regulacyjne dotyczące posiadanych certyfikatów i uprawnień, inflacja, wzrost kosztów wytworzenia (koszty surowców, wynagrodzeń), występujące niekiedy braki komponentów do produkcji, ryzyka wynikające z wojny na Ukrainie oraz w strefie Gazy, wysokie zapasy magazynowe i możliwość utraty ich wartości, sprzedaż wyrobu niezgodnego z wymaganiami dyrektyw Unii Europejskiej lub innych obowiązujących przepisów i norm, ryzyko logistyczne, cyberzagrożenia, ryzyka związane ze spółkami zależnymi np. ryzyko niepełnej kontroli nad spółkami zależnymi, ryzyko związane z osobami kluczowymi i powiązaniami rodzinnymi, ryzyka dotyczące możliwości zastępowania osób zarządzających i wzrostu zakresu obowiązków we wzrastającej organizacji, ryzyko związane z akwizycjami podmiotów z branży,

Grupa podejmuje działania w celu osłabienia skutków powyższych ryzyk, jednak zaznaczyć należy, że części z ryzyk związanych z otoczeniem, w którym Grupa prowadzi działalność nie uda się zmitygować i mogą one mieć negatywny wpływ na działalność i sytuację Grupy.

Zarząd ocenia systemy, które wdrożył w zakresie struktur i kontroli wewnętrznej na poziomie działalności Spółki jako efektywne. Zarząd nie dostrzega istotnych obszarów nie objętych kontrolą wewnętrzną.

Zarząd ocenia systemy zarządzania stosowane w Spółce jako zgodne z obowiązującymi w Polsce przepisami prawa. W przypadkach zaistnienia wątpliwości co do zakresu zgodności, zwłaszcza w związku z wchodzeniem w życie nowych uregulowań, Zarząd korzysta z usług specjalistycznych kancelarii doradztwa prawno-podatkowego, firm doradczych, biegłych, etc. oraz wdraża wypracowane rozwiązania.

Podsumowując powyższe, Rada Nadzorcza przychyliła się do ocen Zarządu i na podstawie zrealizowanych działań i uzyskanych informacji ocenia, że stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego są skuteczne i adekwatne do skali i rodzaju prowadzonej przez Spółkę działalności.

VII. Ocena realizacji przez Zarząd APLISENS S.A. obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych oraz sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

Od daty wejścia w życie *Ustawy z dnia 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw*, Kodeks spółek handlowych nakłada na Zarząd Spółki obowiązek udzielenia Radzie Nadzorczej bez dodatkowego wezwania, na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, informacji o (1) uchwałach Zarządu i ich przedmiocie, (2) sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym oraz (3)

o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw.

Co więcej Zarząd jest obowiązany do udzielenia Radzie Nadzorczej niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności, bez dodatkowego wezwania, informacji o (4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność oraz (5) o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki. Obowiązek dotyczy również informacji nt. spółek zależnych oraz spółek powiązanych i powinien być realizowany na piśmie, chyba że Rada Nadzorcza postanowi o dopuszczalności przekazywania w innej formie.

Ponadto zgodnie z treścią art. 382 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza może żądać od Zarządu (oraz innych osób w Spółce) sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych oraz spółek powiązanych, przy czym te informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia, mają być przekazywane Radzie Nadzorczej niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania (chyba że w żądaniu określono dłuższy termin).

Wobec zapisów w Kodeksie spółek handlowych, iż rada nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania informacji w innej formie również w innej formie niż pisemna, a ponadto statut może wyłączać albo ograniczać ww. obowiązki informacyjne, w dniu 31 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę nr 7 w sprawie zmiany Statutu Spółki, w której postanowiło o wprowadzeniu do Statutu Spółki zapisu, iż informacje określone w punktach (1)-(3) powinny być przekazywane na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, chyba że Rada Nadzorcza postanowi inaczej, a szczegółowe zasady przekazywania informacji, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych zostaną określone w Regulaminie Zarządu. W dniu 7 czerwca 2023 r. ww. uchwała została zarejestrowana przez sąd rejestrowy.

W Regulaminie Zarządu przyjętym uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 czerwca 2023 r. postanowiono, iż Zarząd jest zobowiązany informować Radę Nadzorczą o zdarzeniach określonych w art. 380¹ §1 Kodeksu spółek handlowych w następujący sposób:

- 1) o zdarzeniach, określonych w pkt. 1, 4 i 5 poprzez niezwłoczne zawiadomienie na adresy mailowe wszystkich członków Rady Nadzorczej wskazane Zarządowi oraz na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej;
- 2) o zdarzeniach określonych w pkt. 2 i 3 na posiedzeniach Rady Nadzorczej kwartalnie wraz z prezentowanymi danymi finansowymi.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd wymienionych wyżej obowiązków informacyjnych. W szczególności treść uchwał Zarządu jest przekazywana na adresy mailowe wszystkich członków Rady Nadzorczej bezpośrednio po ich podjęciu, a na posiedzeniach Rady Nadzorczej w ramach punktu „Sprawy bieżące związane z funkcjonowaniem Spółki” Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o istotnych zdarzeniach jakie wystąpiły od daty poprzedniego posiedzenia. Informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnień były przekazywane Radzie Nadzorczej zgodnie z żądaniami. Zarząd nie ograniczał Radzie Nadzorczej dostępu do informacji.

VIII. Informacja o wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w roku 2024 w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

W dniu 31 stycznia 2023 r. w uchwale nr 7 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. postanowiło o wprowadzeniu do Statutu Spółki §22 B o następującej treści:

„1. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca Rady Nadzorczej). Doradca Rady Nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

2. Walne Zgromadzenie określi, w drodze uchwały, maksymalny łączny koszt wynagrodzenia wszystkich doradców Rady Nadzorczej, który Spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.”

W dniu 7 czerwca 2023 r. ww. uchwała została zarejestrowana przez sąd rejestrowy.

W 2024 roku Rada Nadzorcza APLISENS S.A. nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku ani w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii przez wybranego doradcę.

IX. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania

W opublikowanym w 2024 roku Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2023 oraz w opublikowanym w 2025 roku Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024, Spółka przedstawiała - zgodnie z wymogami *Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych* - stanowiące wyodrębnioną część tych sprawozdań oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawierające elementy wskazane w tym Rozporządzeniu, m.in. wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka i wskazanie miejsca, gdzie tekst tych zasad jest publicznie dostępny, oraz w zakresie, w jakim Spółka odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego - wskazanie tych postanowień i wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia.

Ponadto w marcu 2025 roku raportem w systemie EBI Spółka poinformowała, że w związku z upływem 12 lat członkostwa Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej w Radzie Nadzorczej APLISENS S.A. Spółka przestała spełniać zasadę 2.3 DPSN 2021 i spośród trzech członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności wymienione w *Ustawie o biegłych rewidentach*, tylko jedna osoba nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W celu prawidłowego wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania DPSN 2021 oraz obowiązków wynikających z zasad DPSN 2021 przyjętych do stosowania, Spółka wyznaczyła osobę, odpowiedzialną za te obszary. Ponadto, Spółka korzysta z usług zewnętrznej firmy świadczącej doradztwo w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych.

W ramach sprawowania nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności Rada Nadzorcza uzyskiwała informacje od Spółki nt. funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance*, audytu wewnętrznego, zajmowała się zagadnieniami polityki informacyjnej i komunikacji z inwestorami, wypełniania obowiązków informacyjnych, funkcjonowaniem organów Spółki, transakcjami z podmiotami powiązanymi, kwestiami wynagrodzeń i innymi, o których mowa w DPSN 2021, dyskutowała i konsultowała wybrane aspekty ww. zagadnień. Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem ustalała sposób wprowadzenia poszczególnych zasad oraz treść oświadczeń jakie w związku z tym były publikowane.

W oparciu o zrealizowane działania oraz po zapoznaniu się z ww. dokumentami i informacjami Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia stosowanie przez Spółkę zasad DPSN 2021 w kontekście wielkości, rodzaju działalności i ogólnej sytuacji Spółki oraz dążenie Spółki do zwiększenia liczby przestrzeganych zasad przejawiające w praktyce (co było raportowane w systemie EBI w marcu 2023 roku), a także pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez APLISENS S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

X. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Rada Nadzorcza nie dokonywała oceny zasadności wydatków APLISENS S.A. na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. ze względu na fakt, iż w 2024 roku Grupa APLISENS nie poniosła tego typu wydatków.

Powyższe sprawozdanie stanowi Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej APLISENS S.A. nr 83/VI-34/2025 podjętej jednogłośnie w dniu 15 maja 2025 r.

Edmund Kozak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Dariusz Tenderenda – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Joanna Zubkow – Sekretarz Rady Nadzorczej

Dorota Supel – Członek Rady Nadzorczej

Jarosław Karczmarczyk – Członek Rady Nadzorczej

Załącznik Nr 1

**UCHWAŁY RADY NADZORCZEJ I KOMITETU AUDYTU APLISENS S.A.
podjęte w 2024 roku**

Uchwały Rady Nadzorczej:

1. UCHWAŁA Nr 38/VI-20/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 2 stycznia 2024 r. w sprawie: ceny nabycia akcji w ramach Programu Motywacyjnego za rok 2022
2. UCHWAŁA Nr 39/VI-20/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 9 stycznia 2024 r. w sprawie: upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do złożenia Panu Adamowi Żurawskiemu - Prezesowi Zarządu Spółki oferty i zawarcia umowy objęcia akcji nowej emisji serii I Spółki w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2020 – 2022 za rok 2022
3. UCHWAŁA Nr 40/VI-21/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 5 lutego 2024 r. w sprawie: ustalenia tekstu jednolitego Statutu APLISENS S.A.
4. UCHWAŁA Nr 41/VI-22/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego planu finansowego Grupy APLISENS na rok 2024
5. UCHWAŁA Nr 42/VI-22/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie: akceptacji Listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym w roku 2024
6. UCHWAŁA Nr 43/VI-22/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie: oświadczeń Rady Nadzorczej wymaganych do raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego APLISENS S.A. za rok 2023
7. UCHWAŁA Nr 44/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 28 marca 2024 r. w sprawie: przyjęcia informacji o stopniu realizacji skonsolidowanego planu finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS dla potrzeb realizacji Programu Motywacyjnego za rok 2023
8. UCHWAŁA Nr 45/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 28 marca 2024 r. w sprawie: liczby akcji przysługujących Prezesowi Zarządu APLISENS S.A. w ramach realizacji Programu Motywacyjnego za rok 2023
9. UCHWAŁA Nr 46/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 28 marca 2024 r. w sprawie: oceny wraz z uzasadnieniem, dotyczącej sprawozdania z działalności APLISENS S.A. i Grupy Kapitałowej APLISENS oraz sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego APLISENS S.A. za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym
10. UCHWAŁA Nr 47/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie: przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej APLISENS S.A. w roku 2023
11. UCHWAŁA Nr 48/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie: oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023 oraz w sprawie terminów dywidendy
12. UCHWAŁA Nr 49/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie: wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium
13. UCHWAŁA Nr 50/VI-23/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie: akceptacji rozszerzenia Listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym w roku 2024
14. UCHWAŁA Nr 51/VI-24/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 14 maja 2024 r. w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z działalności w 2023 roku obejmującego informacje o działalności Komitetu Audytu
15. UCHWAŁA Nr 52/VI-24/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 14 maja 2024 r. w sprawie: zaopiniowania porządku obrad i projektów pozostałych uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A.
16. UCHWAŁA Nr 51-2/VI-25/20234 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie: przyjęcia relacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z monitorowania procesu przygotowania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz przeprowadzania przez firmę audytorską badania tych sprawozdań
17. UCHWAŁA Nr 52-2/VI-26/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 8 lipca 2024 r. w sprawie: zaopiniowania projektu Uchwały Zarządu w sprawie skupu akcji własnych APLISENS S.A. oraz projektu „Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji APLISENS S.A. z siedzibą w Warszawie”

18. UCHWAŁA Nr 53/VI-27/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 24 października 2024 r. w sprawie: przyjęcia relacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z monitorowania procesu przygotowania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku oraz przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu tych sprawozdań
19. UCHWAŁA Nr 54/VI-27/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 24 października 2024 r. w sprawie: przyjęcia okresowej oceny, czy istotne transakcje APLISENS S.A. z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności
20. UCHWAŁA Nr 55/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: oceny niezależności członków Rady Nadzorczej
21. UCHWAŁA Nr 56/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: przyjęcia rezygnacji z członkostwa w Komitecie Audytu
22. UCHWAŁA Nr 57/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: powołania członka Komitetu Audytu
23. UCHWAŁA Nr 58/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: przyjęcia rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu
24. UCHWAŁA Nr 59/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: powołania Przewodniczącej Komitetu Audytu
25. UCHWAŁA Nr 60/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: przyjęcia rezygnacji z pełnienia funkcji Sekretarza Komitetu Audytu
26. UCHWAŁA Nr 61/VI-29/2024 Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie: wyboru Sekretarza Komitetu Audytu

Uchwały Komitetu Audytu:

1. UCHWAŁA Nr 1/KA-VI/2024 Komitetu Audytu APLISENS S.A. z dnia 22 lutego 2024 r. w sprawie: przyjęcia sprawozdania z wyboru biegłego rewidenta
2. UCHWAŁA Nr 2/KA-VI/2024 Komitetu Audytu APLISENS S.A. z dnia 6 maja 2024 r. w sprawie: wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dokonującego badania sprawozdań finansowych APLISENS S.A. usługi polegającej na ocenie sprawozdania o wynagrodzeniach
3. UCHWAŁA Nr 2-2/KA-VI/2024 Komitetu Audytu APLISENS S.A. z dnia 18 czerwca 2024 r. w sprawie: przyjęcia relacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z monitorowania procesu przygotowania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz przeprowadzania przez firmę audytorską badania tych sprawozdań
4. UCHWAŁA Nr 3/KA-VI/2024 Komitetu Audytu APLISENS S.A. z dnia 10 października 2024 r. w sprawie: przyjęcia relacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej APLISENS S.A. z monitorowania procesu przygotowania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 roku oraz przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu tych sprawozdań.