



Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Apator SA za 2022 rok

Toruń, 31 maja 2023 r.



Spis treści

| | | |
|----|---|----|
| 1. | Wstęp | 3 |
| 2. | Skład Rady Nadzorczej | 3 |
| 3. | Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej w 2022 r. | 4 |
| 4. | Komitet Audytu | 7 |
| 5. | Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW | 11 |
| 6. | System kontroli wewnętrznej, system zarządzania ryzykiem, system nadzoru nad zgodnością z wymaganiami prawnymi (compliance) oraz funkcjonowanie audytu wewnętrznego | 13 |
| 7. | Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym | 15 |
| 8. | Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Grupę Apator na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze | 17 |
| 9. | Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej | 18 |

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

1. Wstęp

Rada Nadzorcza Apator SA, działając na podstawie art. 382 §3 Kodeksu Spółek Handlowych, §15 ust. 11 Statutu Apator SA oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu *Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Apator SA za rok 2022*.

Niniejsze sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z pkt 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 i zawiera:

- *informacje na temat składu rady i jej komitetu ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności;*
- *podsumowanie działalności rady i jej komitetu;*
- *ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;*
- *ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;*
- *ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 DPSN 2021, tj. na wsparcie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.;*
- *informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej.*

2. Skład Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem Apator SA Rada Nadzorcza może składać się z 5 do 7 członków, wybieranych przez Walne Zgromadzenie, na okres 5 lat, na wspólną kadencję. Zmniejszenie się liczby Członków Rady Nadzorczej w trakcie kadencji do nie mniej niż 5 członków nie powoduje konieczności uzupełnienia składu Rady Nadzorczej.

W całym okresie sprawozdawczym obejmującym 2022 rok, skład Rady Nadzorczej IX kadencji był następujący:

- | | | |
|------------------------|---|--|
| ▪ Janusz Niedźwiecki | - | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Mariusz Lewicki | - | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| ▪ Janusz Marzygliński | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Danuta Guzowska | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Kazimierz Piotrowski | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Tadeusz Sosgórnik | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Marcin Murawski | - | Członek Rady Nadzorczej. |

Obecna kadencja Rady Nadzorczej kończy się w dniu odbycia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w 2025 r.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

Skład osobowy Rady Nadzorczej, w którym obecne są osoby posiadające zarówno doświadczenie biznesowe, jak i wiedzę ekspercką, poparte wieloletnią praktyką zawodową, zapewnia odpowiednie i skuteczne sprawowanie obowiązków nadzorczych oraz należyte wykonywanie powierzonych zadań i obowiązków.

Życiorysy zawodowe Członków Rady Nadzorczej są zamieszczone na stronie internetowej Apator SA w zakładce Relacje Inwestorskie.

2.1. Niezależność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z wymogami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

W odniesieniu do Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, kryteria niezależności wymagane tą Ustawą spełnia trzech Członków Rady: Janusz Niedźwiecki, Marcin Murawski i Kazimierz Piotrowski.

Ponadto, zgodnie z wymogami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, oprócz kryteriów wymienionych w ww. ustawie, Janusz Niedźwiecki i Marcin Murawski spełniają także warunek braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

2.2. Różnorodność Członków Rady Nadzorczej

W 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wskaźnik różnorodności Członków Rady Nadzorczej w zakresie płci oraz wieku kształtuje się następująco:

- udział kobiet i mężczyzn w Radzie Nadzorczej:

| | |
|------------|-------|
| kobiety: | 14,3% |
| mężczyźni: | 85,7% |
- przedział wiekowy Członków Rady Nadzorczej:

| | |
|-----------------|-------|
| 30-49 lat: | 14,2% |
| 50-65 lat: | 42,9% |
| powyżej 65 lat: | 42,9% |

3. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej w 2022 r.

3.1. Posiedzenia Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza zbiera się raz na kwartał lub w miarę potrzeb częściej, na zaproszenie Przewodniczącego Rady.

W 2022 roku Rada Nadzorcza działała w oparciu o przyjęty harmonogram posiedzeń. Każdorazowo porządek obrad był ustalany przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w oparciu o sytuację spółki i Grupy Apator, wymagania prawne oraz potrzeby informacyjne Rady Nadzorczej, a następnie przesyłany członkom Rady Nadzorczej w zawiadomieniach o posiedzeniach z odpowiednim wyprzedzeniem.

W 2022 roku Rada Nadzorcza odbyła 23 posiedzenia, w trakcie których zajmowała stanowiska w sprawach objętych porządkiem obrad i podjęła 45 uchwał (w tym 10 w formie obiegowej).

Niezależnie od regularnych posiedzeń, Członkowie Rady Nadzorczej w celu kompleksowego sprawowania nadzoru nad działalnością spółki i Grupy Apator pozostawali w stałym i bezpośrednim kontakcie z Zarządem.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

3.2. Obszary nadzoru Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza realizuje swoje działania w oparciu o szczególne uprawnienia nadane przez Statut Apator SA, Regulamin Rady Nadzorczej Apator SA oraz zasady ładu korporacyjnego określone w DPSN 2021.

Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością spółki i grupy kapitałowej we wszystkich dziedzinach jej działalności oraz nadzorowała pracę Zarządu poprzez:

- analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady,
- uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od Członków Zarządu i innych pracowników firmy w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej,
- działania Komitetu Audytu oraz udział w posiedzeniach Komitetu,
- działania biegłego rewidenta, który w imieniu Rady dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzonych na ich podstawie sprawozdań finansowych.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu obowiązków wykorzystując swoją wiedzę i doświadczenie oraz skutecznie realizowali swoje statutowe zadania kierując się interesem spółki i grupy kapitałowej. Rada Nadzorcza, zgodnie z zasadami wynikającymi z DPSN, oprócz pełnienia funkcji nadzorczej, wspierała Zarząd wiedzą ekspercką w strategicznych obszarach.

Obszary nadzoru Rady Nadzorczej w 2022 roku obejmowały nadzór korporacyjny i finansowy nad Apator SA oraz pozostałymi krajowymi i zagranicznymi spółkami Grupy Apator. W szczególności działania Rady w 2022 roku dotyczyły:

- zatwierdzenia jednostkowego i skonsolidowanego budżetu finansowego,
- analizy jednostkowych i skonsolidowanych wyników finansowych, w tym parametrów ekonomicznych w zakresie rentowności, płynności, długu netto, kapitału obrotowego (szczególnie stanu zapasów) i stopnia ich realizacji w odniesieniu do zatwierzonego budżetu,
- analizy otoczenia makroekonomicznego oraz ryzyk z niego płynących (w tym wojny w Ukrainie) i ich wpływu na bieżącą sytuację Grupy Apator i kierunki rozwoju poszczególnych segmentów i linii biznesowych,
- materializacji się ryzyka w zakresie przyspieszenia tempa „odchodzenia” od gazu i odpisu prac R&D w spółce GWi działającej w Segmencie Gaz,
- zatwierdzenia aktualizacji strategii biznesowej Grupy Apator,
- powołania Zarządu Apator SA na kolejną kadencję,
- wyrażania zgody na rozporządzanie prawem lub zaciąganie zobowiązań o wartości powyżej 20 mln zł przez spółkę Apator SA oraz opiniowania takich czynności wobec spółek Grupy Apator, w szczególności:
 - ✓ udział Apator SA w istotnych przetargach publicznych (Energa, PGE, Tauron Dystrybucja),
 - ✓ zawarcie umowy wieloproduktowej z ING Bank Śląski SA,
 - ✓ zawarcie w pierwszym kwartale 2022 roku przez spółkę zależną Apator Powogaz SA umowy przyrzeczonej dot. nowej siedziby tej spółki tj. nabycie gruntu oraz budynku produkcyjno-magazynowego z częścią biurowo-socjalną w Jaryszkach od Jana Koniecznego oraz firmy JAKON INWEST 2 sp. z o.o.,
 - ✓ zawieranie istotnych umów sprzedaży produktów przez spółki Grupy Apator na rynku krajowym i rynkach zagranicznych,
- analizy etapów relokacji spółki Apator Powogaz SA oraz dokonanie, po zakończeniu relokacji, wizytacji nowego zakładu Apator Powogaz SA wraz z podsumowaniem poniesionych łącznych nakładów, które w okresie 2 lat wyniosły 54 mln zł,
- zarządzania jakością produktów i procesów w Apator SA, analizy działań w zakresie optymalizacji operacji oraz wizytacji wydziałów produkcyjnych Apator SA,
- optymalizacji majątku Grupy Apator, w tym sprzedaży nieruchomości w Łodzi zaplanowanej na 2023 rok (umowa przedwstępna) i w Świdnicy (umowa zrealizowana w grudniu 2022 roku),

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

- wydania rekomendacji sprzedaży akcji spółki AO Teplovodomer z siedzibą w Rosji,
- przeglądu decyzji Zarządu Apator SA podejmowanych w formie uchwał,
- przeglądu transakcji z podmiotami powiązanymi,
- przeglądu polityki personalnej Grupy Apator, w tym systemu wynagradzania i premiowania Zarządów spółek Grupy Apator wraz z poziomem wynagrodzeń,
- przeglądu realizacji polityki sponsoringowej,
- przeglądu polityki dywidendowej i rekomendacji wypłaty dywidendy,
- analizy zmian w prawie (compliance), w tym wpływu zmian w KSH na działania Rady Nadzorczej,
- wprowadzenia zmian w Regulaminie Zarządu Apator SA,
- wyboru biegłego rewidenta wraz ze spełnieniem wszelkich wymagań formalno-prawnych związanych z tym procesem,
- uczestnictwa w posiedzeniach Komitetu Audytu i analizy postanowień oraz rekomendacji KA, w tym w zakresie raportów Audytora Wewnętrznego,
- realizacji przez Zarząd Apator SA obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej ustanowionych zgodnie z nowelizacją KSH (art. 380 [1]),
- delegowanie Przewodniczącego Rady Nadzorczej do samodzielnego wykonywania czynności nadzorczych na okres do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Apator SA w 2023 r.

Ponadto Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wszystkie wnioski na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które miało miejsce w dniu 28 czerwca 2022 r., a przedstawiciele Rady uczestniczyli w obradach tego Zgromadzenia, spełniając w ten sposób wymagania w zakresie gotowości do udzielenia merytorycznych wyjaśnień.

Rada Nadzorcza uważa, że wykonywała w 2022 roku swoje obowiązki należycie i zgodnie z wymogami formalno-prawnymi, zapewniając wsparcie merytoryczne dla Zarządu oraz odpowiedni nadzór nad wszystkimi aspektami działalności spółki Apator SA i Grupy Apator.

3.3. Polityka kadrowa realizowana przez Radę Nadzorczą

W ramach polityki kadrowej do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- *ustalenie liczby członków Zarządu spółki,*
- *powoływanie Prezesa Zarządu, a następnie na jego wniosek pozostałych Członków Zarządu,*
- *ustalenie zasad wynagradzania dla Zarządu zgodnych z przyjętą polityką wynagrodzeń Członków Zarządu,*
- *zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów wszystkich lub poszczególnych Członków Zarządu,*
- *odwoływanie Członków Zarządu spółki,*
- *delegowanie Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu,*
- *reprezentowanie spółki w umowie między spółką a Członkiem Zarządu, jak również w sporze między spółką a Członkiem Zarządu.*

3.3.1. Skład Zarządu Apator SA w 2022 roku

Zgodnie z § 16 Statutu Apator SA Zarząd spółki składa się z 1 do 6 Członków powołanych na 3 lata na wspólną kadencję.

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 28.06.2022 roku zakończyła się kadencja Zarządu, który działał w składzie:

- Arkadiusz Chmielewski – Prezes Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu Grupy Apator,

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

- Tomasz Łątka – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny Apator SA.

W związku z tym Rada Nadzorcza Apator SA od dnia 29.06.2022 r. powołała Zarząd na nową wspólną 3-letnią kadencję, która kończy się w dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2025 roku. W skład Zarządu powołani zostali ponownie:

- Arkadiusz Chmielewski – Prezes Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu Grupy Apator,
- Tomasz Łątka – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny Apator SA.

3.3.2. System wynagradzania Zarządu Apator SA

W ramach polityki wynagrodzeń do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- ustalanie zasad wynagradzania dla Zarządu zgodnych z przyjętą polityką wynagrodzeń Członków Zarządu,
- przygotowywanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- uszczegółowianie polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, w granicach określonych przez Walne Zgromadzenie,
- podejmowanie decyzji o czasowym odstąpieniu od stosowania polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w granicach wskazanych w polityce wynagrodzeń.

Zasady systemu wynagradzania Członków Zarządu wynikają z przyjętej przez Walne Zgromadzenie Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, których celem jest wspieranie realizacji długoterminowej strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Grupy Apator.

Pełna treść Polityki Wynagrodzeń dostępna jest na stronie internetowej www.apator.com w zakładce Relacje Inwestorskie.

Zgodnie z wymogami art. 90d ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 623 ze zm.), Rada Nadzorcza przygotowała sprawozdanie z wynagrodzeń za 2022 rok w formie odrębnego dokumentu i informacje nt. poziomu wynagrodzeń znajdują się w tym sprawozdaniu.

4. Komitet Audytu

4.1. Skład osobowy Komitetu Audytu

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu. Kadencja Komitetu Audytu jest wspólna dla jej członków i pokrywa się z kadencją Rady Nadzorczej. Skład Komitetu nie uległ zmianie w całym okresie 2022 roku i był następujący:

- Marcin Murawski - Przewodniczący Komitetu,
- Mariusz Lewicki - Członek Komitetu,
- Kazimierz Piotrowski - Członek Komitetu.

4.2. Niezależność Członków Komitetu Audytu

W odniesieniu do Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, kryteria niezależności wymagane tą Ustawą spełnia dwóch Członków Komitetu Audytu, tj. Marcin Murawski i Kazimierz Piotrowski.

Natomiast, zgodnie z wymogami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, w ramach Komitetu Audytu kryteria niezależności spełnia jego Przewodniczący – Marcin Murawski.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

4.3. Spełnianie wymogów Ustawy o biegłych rewidentach

Rada Nadzorcza Apator SA oświadcza, że są przestrzegane przepisy dotyczące wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:

- Marcin Murawski oraz Mariusz Lewicki posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:
 - Marcin Murawski ukończył Zarządzanie i Marketing na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego (specjalizacja Finanse Przedsiębiorstw), od 2003 r. jest Bieglym Rewidentem (PIBR nr 90053), od 2000 r. jest Certyfikowanym Brytyjskim Bieglym Rewidentem (ACCA nr 0251448) oraz Certyfikowanym Audytorem Wewnetrznym (egzamin w 2005 r.). Dodatkowo Marcin Murawski posiada doświadczenie zawodowe w zakresie rachunkowości wynikające z pełnienia następujących funkcji:
 - ✓ lata 1997 – 2005 – Pracownik w dziale audytu firmy audytorskiej PwC (od 2002 jako menedżer),
 - ✓ lata 2006 – 2012 – Dyrektor Departamentu Audytu Wewnetrznego Grupy Ubezpieczeniowej Warta S.A.,
 - ✓ od 2012 r. niezależny członek Rad Nadzorczych i Członek Komitetów Audytu spółek notowanych na GPW: (CCC SA - Przewodniczący Komitetu Audytu - do czerwca 2019 r., Apator SA - Przewodniczący Komitetu Audytu, GTC S.A. - Przewodniczący Komitetu Audytu, Seco/Warwick SA - Przewodniczący KA), Raiffaisen Bank International AG, Oddział w Polsce (Członek Komitetu Sterującego) oraz Asseco Business Solutions SA – Członek Rady Nadzorczej).
 - Mariusz Lewicki ukończył studia na Wydziale Nauk Ekonomicznych Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu w zakresie ekonomiki i organizacji produkcji, Podyplomowe Studia Prawa Podatkowego i Podyplomowe Studia Prawa Handlowego na Wydziale Prawa i Administracji UMK. Dodatkowo Mariusz Lewicki posiada doświadczenie zawodowe w zakresie rachunkowości wynikające z pełnienia następujących funkcji:
 - ✓ lata 1991 – 1999 – Kierownik Działu Księgowości w przedsiębiorstwie państwowym PZAE Apator oraz Apator SA (następca prawny PZAE Apator),
 - ✓ lata 1994 – 2001 – Główny Księgowy w Reuther Polska Sp. z o.o. oraz Rotar Poland Sp. z o.o.,
 - ✓ lata 1993 – 2013 – Główny Księgowy w ZPDZ "Nagro",
 - ✓ lata 2001 – 2007 – Dyrektor Finansowy, Prokurent w Apator Control Sp. z o.o. (była to spółka zależna od Apator SA),
 - ✓ lata 2007 – 2013 – Doradca Finansowy w Z.P.H.U. Walter,
 - ✓ lata 2008 – 2018 – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej PHS Hydrotor SA (2008 - 06.2014), Przewodniczący Rady Nadzorczej PHS Hydrotor SA (07.2014 - 06.2018), Przewodniczący Komitetu Audytu PHS Hydrotor SA (od 06.2009 r.), Członek Komitetu Audytu PHS Hydrotor SA (07.2017 - 06.2018), Prezes Zarządu PHS Hydrotor SA (od 07.2018 r.),
 - ✓ od 2015 r. do chwili obecnej – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Agromet ZEHS Lubań SA (06.2015-06.2018), Przewodniczący Rady Nadzorczej Agromet ZEHS Lubań SA (od 07.2018 r.),
 - ✓ od 2009 r. do grudnia 2015 r. – Przewodniczący Komitetu Audytu Apator SA, następnie Członek Komitetu Audytu Apator SA do chwili obecnej,
 - ✓ od maja 2019 r. do chwili obecnej – Przewodniczący Rady Nadzorczej Więcborskich Zakładów Metalowych Wizamor Sp. z o.o.
- wszyscy Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Apator SA:
 - Marcin Murawski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Apator SA nabyte podczas pełnienia poniższych funkcji:

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

- ✓ od 2013 r. do chwili obecnej – Członek Rady Nadzorczej Apator SA - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń i systemów pomiarowych dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie energii elektrycznej oraz aparatura łączeniowa),
 - ✓ od 2015 r. do chwili obecnej – Członek Rady Nadzorczej oraz Przewodniczący Komitetu Audytu Seco/Warwick SA - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń mechanicznych.
- Mariusz Lewicki posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Apator SA nabyte podczas pełnienia poniższych funkcji:
- ✓ od 2000 r. do chwili obecnej – Członek Rady Nadzorczej Apator SA, od 2010 r. Zastępca Przewodniczącego RN - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń i systemów pomiarowych dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie energii elektrycznej oraz aparatura łączeniowa),
 - ✓ od 2005 r. do chwili obecnej – Przewodniczący Rady Nadzorczej Apator Mining Sp. z o.o. (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji maszyn i urządzeń dla górnictwa, którą spółka prowadziła do końca 2018 r.,
 - ✓ od 2007 r. do chwili obecnej – Przewodniczący Rady Nadzorczej Apator Metrix SA (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji aparatury pomiarowej dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie gazu),
 - ✓ od 2014 r. do 2021 r. – Członek Rady Nadzorczej Apator Elkomtech SA (podmiot włączony do Apator SA od 2022 r.) - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji systemów wspomagających pracę służb energetycznych w zakresie przesyłu oraz dystrybucji energii (systemy sterowania i nadzoru),
 - ✓ od 2020 r. do chwili obecnej – Członek Rady Nadzorczej Apator Powogaz SA (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora wod-kan w obszarze produkcji wodomierzy, ciepłomierzy i podzielników kosztów,
 - ✓ od 2008 r. do chwili obecnej – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej PHS Hydrotor SA (2008 - 06.2014), Przewodniczący Rady Nadzorczej PHS Hydrotor SA (07.2014 - 06.2018), Przewodniczący Komitetu Audytu PHS Hydrotor SA (od 06.2009 r.), Członek Komitetu Audytu PHS Hydrotor SA (07.2017 - 06.2018), Prezes Zarządu PHS Hydrotor S.A. (od 07.2018 r.), Przewodniczący Rady Nadzorczej Więcborskich Zakładów Metalowych Wizamor Sp. z o.o. (od maja 2019 r.) - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń mechanicznych.
- Kazimierz Piotrowski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Apator SA nabyte podczas pełnienia poniższych funkcji:
- ✓ lata 1993 – 2000 – Członek Zarządu Apator SA, w tym: Dyrektor ds. Administracyjnych (od 1993 do 1998) oraz Dyrektor ds. Finansowych (1998-2000) - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń i systemów pomiarowych dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie energii elektrycznej oraz aparatura łączeniowa),
 - ✓ lata 2005 – 2008 – Prezes Zarządu Apator Metrix SA (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji aparatury pomiarowej dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie gazu),
 - ✓ lata 2009 – 2013 – Przewodniczący Rady Nadzorczej FAP Pafal SA (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń pomiarowych dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie energii elektrycznej),

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

- ✓ od 2001 r. do chwili obecnej - Członek Rady Nadzorczej Apator Mining Sp. z o.o. (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji maszyn i urządzeń dla górnictwa, którą spółka prowadziła do końca 2018 r.,
- ✓ od 2013 r. do chwili obecnej - Członek Rady Nadzorczej Apator Metrix SA (podmiot zależny od Apator SA) – znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji aparatury pomiarowej dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie gazu),
- ✓ od 2015 r. do chwili obecnej – Członek Rady Nadzorczej Apator SA, Członek Komitetu Audytu - znajomość branży sektora elektromaszynowego w obszarze produkcji urządzeń i systemów pomiarowych dla przedsiębiorstw dystrybucji mediów energetycznych (opomiarowanie energii elektrycznej oraz aparatura łączeniowa).

4.4. Posiedzenia Komitetu Audytu

Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu, Komitet zbiera się w miarę potrzeb. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny się odbywać co najmniej przed opublikowaniem przez Spółkę jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych (półrocznych i rocznych).

Komitet Audytu działał w oparciu o przyjęty plan pracy na 2022 rok. Wykonując swoje obowiązki, odbył w okresie sprawozdawczym 12 posiedzeń, w trakcie których podjął 7 uchwał (w tym 3 głosowania w formie obiegowej) i zajmował stanowiska w sprawach objętych porządkiem obrad.

4.5. Zakres prac Komitetu Audytu

Do zadań Komitetu Audytu należy przede wszystkim:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem, compliance,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są inne usługi niż badanie.

Komitet Audytu w pełni wykonywał swoje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Zakres prac Komitetu Audytu w 2022 roku obejmował:

- analizę bieżącej sytuacji spółki Apator SA i Grupy Apator w zakresie zadłużenia, płynności, zabezpieczeń finansowych,
- nadzór nad zarządzaniem ryzykiem finansowym, a w szczególności nad polityką zabezpieczenia ryzyka walutowego oraz prowadzenie stałej analizy stanu kontraktów terminowych,
- omówienie warunków kredytu wieloproduktowego dla Grupy Apator,
- współpracę z biegłym rewidentem, w tym analizę zakresu i harmonogramu prac prowadzonych w ramach procesu rewizji finansowej,
- omówienie z biegłym rewidentem przebiegu procesu rewizji sprawozdań finansowych w spółce Apator i spółkach Grupy Apator,
- badanie sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu za 2021 rok i wydanie pozytywnej rekomendacji dla Rady Nadzorczej,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Apator SA, ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Apator za I półrocze 2022 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności w I półroczu 2022 roku,
- przegląd kwartalnych sprawozdań finansowych publikowanych w 2022 roku,
- rekomendacja dla Rady Nadzorczej w zakresie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu spółki Apator Elkomtech SA za 2021 rok (przejętej przez Apator SA od 3 stycznia 2022 roku),

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta PricewaterhouseCoopers Polska sp. z o.o. Audyt sp.k. (zajmującej się badaniem sprawozdań Apator SA oraz pozostałych spółek Grupy Apator począwszy od 2018 r.),
- aktualizację procedury wyboru biegłego rewidenta,
- wyrażenie zgody na świadczenie dodatkowych usług przez biegłego rewidenta (XBRL, sprawozdanie o wynagrodzeniach),
- nadzór nad realizacją funkcji audytu wewnętrznego:
 - ✓ rozpatrywanie raportów z audytów wewnętrznych (m.in. ocena ryzyka cyberataków na zasoby IT Grupy Apator oraz stopnia odporności, ocena wdrożenia systemu klasy MES w Apator SA),
 - ✓ analizę rekomendacji wydanych przez Audytora Wewnętrznego oraz statusu ich realizacji, w tym zatwierdzenie planu audytów na 2022 rok,
- nadzór nad systemem kontroli wewnętrznej, systemem zarządzania ryzykiem i compliance oraz ocena skuteczności funkcjonowania tych systemów.

Posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się przy gościnnym udziale pozostałych Członków Rady Nadzorczej.

5. Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW

5.1. Stan stosowania DPSN przez Apator SA

Raport z zakresu stosowania zasad "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021" zamieszczony jest na stronie internetowej www.apator.com w zakładce Relacje Inwestorskie w sekcji Ład Korporacyjny. Apator SA przestrzega większości zasad zawartych w Dobrych Praktykach, z wyjątkiem następujących:

- Zasada 2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Komentarz spółki: Spółka posiada politykę różnorodności w odniesieniu do organów Spółki i kluczowych jej menedżerów, jednak nie zawiera ona mierzalnych celów i terminów osiągnięcia odpowiednich parytetów. Spółka dostrzegając rosnące znaczenie tworzenia różnorodnego środowiska pracy, buduje kulturę organizacyjną otwartą na różnorodność, która prowadzi do zwiększenia efektywności pracy. Skład osobowy Rady Nadzorczej wynika z decyzji podejmowanych przez Walne Zgromadzenie, natomiast skład osobowy Zarządu leży w kompetencjach Rady Nadzorczej Spółki. W związku z powyższym przy wyborze władz Spółki organy te oraz Zarząd przy wyborze kluczowych menedżerów dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności szczególnie w obszarze kierunków wykształcenia, wieku, doświadczenia zawodowego oraz płci. Ze względu na specyfikę branży i technologiczny charakter działalności decydującym aspektem są tu przede wszystkim odpowiednie kompetencje oraz merytoryczne przygotowanie do pełnienia określonej funkcji.

- Zasada 2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

Komentarz spółki: Uzasadnienie opisane w pkt 2.1.

- Zasada 2.11.6 Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana w związku z brakiem stosowania zasady 2.1

- Zasada 4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia. Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: W ocenie Spółki realizacja ww. zasady związana jest z ryzykami natury technicznej i prawnej, które mogą wpłynąć na prawidłowy oraz niezakłócony przebieg walnych zgromadzeń. Dodatkowo, ta forma uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spotyka się obecnie z niewielkim zainteresowaniem akcjonariuszy. Jednakże, w przypadku przyjęcia ogólnych rozwiązań prawnych minimalizujących istniejące ryzyka, Spółka rozważy możliwość zapewnienia infrastruktury technicznej niezbędnej dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

5.2. Ocena stosowania przez Apator SA zasad ładu korporacyjnego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada podejmowała w celu dokonania tej oceny

Rada Nadzorcza Apator SA pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie Zarządu za 2022 rok, w którym zamieszczony jest rozdział dotyczący Ładu Korporacyjnego z zakresu stosowania "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021" i wymogów z nich wynikających. Rada przeprowadziła również samodzielną analizę stanu faktycznego i na tej podstawie Rada ocenia, że spółka w należyty sposób wywiązuje się ze swoich obowiązków informacyjnych odnoszących się do stosowania zasad ładu korporacyjnego. Opublikowane przez Spółkę wyjaśnienia i komentarze dotyczące zakresu stosowania Dobrych Praktyk są wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące stosowania zasad DPSN.

Na podstawie par. 29 ust. 3a Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka przekazała w dn. 29.06.2022 roku informację dotyczącą incydentalnego naruszenia Dobrych Praktyk 2021. Incydentalne naruszenie dotyczyło punktu „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”, tj. 4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Spółka Apator SA w ogłoszeniu o Zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 28 czerwca 2022 r. zwróciła się do Akcjonariuszy o zgłaszanie projektów uchwał najpóźniej na 3 dni przed odbyciem Zgromadzenia, jednak w trakcie trwania ZWZ w dniu 28 czerwca 2022 r., Akcjonariusz zgłosił dwa projekty uchwał i z tego względu doszło do incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021.

W 2022 r., jak również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka nie odnotowała innych przypadków naruszeń Dobrych Praktyk 2021, a także nie miał miejsca żaden przypadek złamania przez Radę Nadzorczą którejkolwiek z przyjętych do stosowania zasad Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW. Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali osobiście swoje obowiązki związane z posiedzeniami Rady Nadzorczej oraz kierowali się w swoim postępowaniu interesem spółki oraz niezależnością opinii i sądów.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

6. System kontroli wewnętrznej, system zarządzania ryzykiem, system nadzoru nad zgodnością z wymaganiami prawnymi (compliance) oraz funkcjonowanie audytu wewnętrznego

System ochrony spółki przed ryzykiem oparty jest na modelu trzech linii obrony:

- I linia obrony – zarządzanie operacyjne obejmujące samokontrolę i kontrolę funkcjonalną wbudowaną w strukturę organizacyjną i wykonywaną przez kierowników komórek organizacyjnych,
- II linia obrony – audyty procesów ISO, kontrola wewnętrzna instytucjonalna, przegląd ryzyk, compliance, kontrola finansowa, ład korporacyjny,
- III linia obrony – audyt wewnętrzny – niezależna działalność weryfikująca i doradcza.

6.1. System kontroli wewnętrznej

System kontroli wewnętrznej pokrywa wszystkie procesy (sprzedaży, zakupów, rozwoju, w zakresie działalności operacyjnej, inwestycyjnej, finansowej oraz procesy wsparcia). Organizacja systemu kontroli wewnętrznej obejmuje:

- samokontrolę inicjowaną i wykonywaną w sposób systematyczny i ciągły przez wszystkich pracowników spółki w ramach powierzonych im obowiązków i przydzielonych uprawnień,
- kontrolę funkcjonalną wbudowaną w strukturę organizacyjną i wykonywaną przez kierowników i dyrektorów komórek organizacyjnych spółki,
- kontrolę instytucjonalną wykonywaną przez zespół kontrolujący w Apator SA i spółkach zależnych, na podstawie zlecenia Zarządu i Pełnomocnika ISO.

Dodatkowym wsparciem systemu kontroli wewnętrznej oraz wsparciem doskonalenia organizacji są raporty i zalecenia z audytów zewnętrznych (audyty biegłego rewidenta, audyty klientowskie i audyty certyfikujące system zarządzania).

6.2. System zarządzania ryzykiem

Funkcjonujący w spółce system zarządzania ryzykiem opracowany został w oparciu o ISO 31000 i ma na celu między innymi zapewnienie jednolitego podejścia do identyfikacji i oceny ryzyka, określania planów reakcji na ryzyko oraz monitorowanie skuteczności zarządzania ryzykiem w procesach biznesowych, projektach i inicjatywach. Zarządzanie ryzykiem prowadzone w ramach systemu jest procesem ciągłym, podlegającym modyfikacjom, stanowiącym konsekwencję zmieniającego się otoczenia gospodarczego oraz zmian dotyczących wpływu poszczególnych czynników na cele biznesowe i strategiczne.

Przyjęte w Grupie Apator zasady zarządzania ryzykiem obejmują kontrolę ryzyka w podziale na:

- ryzyko finansowe związane z zarządzaniem finansami,
- ryzyko strategiczne związane z rozwojem i budową wartości Grupy Apator,
- ryzyko operacyjne, obejmujące bieżącą realizację zadań, zgodność z przepisami prawa, bezpieczeństwo pracy, bezpieczeństwo informacji oraz ochronę środowiska.

Zarządzanie ryzykiem realizowane jest przez Menedżera Ryzyka i wspierane jest przez funkcjonujący w Grupie Komitet Finansowy złożony z przedstawicieli finansów z poszczególnych spółek Grupy, którego zadaniem jest nadzór nad procesami finansowymi w Grupie i ich dalszą integracją.

Analiza i opis najważniejszych ryzyk został opisany szczegółowo w sprawozdaniu Zarządu z działalności grupy kapitałowej za 2022 rok (<https://www.apator.com.pl/relacje-inwestorskie/dane-finansowe-i-raporty-okresowe>).

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

6.3. System nadzoru nad zgodnością z wymaganiami prawnymi (compliance)

Apator SA definiuje compliance jako przestrzeganie obowiązków prawnych wynikających z aktów prawnych powszechnie obowiązujących lub dobrowolnie przyjętych do stosowania przez spółkę (np. Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, normy ISO).

Celem systemu compliance jest:

- monitoring prawny i dostosowywanie działania do wymogów i zapowiadanych zmian prawnych,
- budowa świadomości pracowników w zakresie konsekwencji wynikających z nieprzestrzegania prawa,
- ochrona informacji poufnych i tajemnicy przedsiębiorstwa,
- ochrona wyniku finansowego,
- ochrona reputacji,
- współpraca z organami nadzoru.

W Apator SA funkcjonuje Zespół ds. Compliance, którego zadaniem jest wspieranie Zarządów i pracowników spółek Grupy Apator w identyfikacji regulacji prawnych i ich implementacji do wewnętrznych procedur. Działanie systemu oraz Zespołu ds. Compliance jest poddawane ocenie przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą Apator SA w ramach rocznej „Oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance”.

W ramach systemu compliance w 2022 roku przeprowadzono następujące działania:

- monitoring i komunikacja zmian w prawie, w tym:
 - ✓ prawa i obowiązki Rad Nadzorczych,
 - ✓ prawo korporacyjne i holdingowe (zmiany KSH),
 - ✓ prawo zamówień publicznych,
 - ✓ zbiór kluczowych aktów prawnych w zakresie ochrony środowiska ,
 - ✓ Polski Ład.
- aktualizacja dokumentacji i regulacji wewnętrznych, zgodnie z wymaganiami prawnymi, w tym wynikającymi ze zmian w KSH,
- obsługa prawna, w tym:
 - ✓ sporządzanie opinii prawnych,
 - ✓ udział w procesach negocjacji,
 - ✓ obsługa prawna walnych zgromadzeń w spółkach Grupy Apator i posiedzeń RN,
 - ✓ interpretacja aktów prawnych i udzielanie porad prawnych.
- szkolenia wewnętrzne
 - ✓ zmiany w prawie, regulacje wewnętrzne, zawieranie umów,
 - ✓ szkolenia dla Rad Nadzorczych, Zarządów, prokurentów oraz pracowników.

W 2022 r. nie odnotowano żadnych zgłoszeń dotyczących naruszeń prawa w Apator SA oraz spółkach Grupy Apator.

6.4. Audyt Wewnętrzny

Audyt Wewnętrzny w Apator SA to niezależna działalność weryfikująca i doradcza, w ramach III filaru obrony przed ryzykiem.

W Apator SA funkcjonuje wydzielona komórka audytu wewnętrznego oraz powołany został Audytor Wewnętrzny. Audytor Wewnętrzny jest upoważniony do przeprowadzania audytów we wszystkich spółkach Grupy Apator. Audytor Wewnętrzny podlega w strukturze organizacyjnej bezpośrednio Prezesowi Zarządu Apator SA, jednakże funkcjonalnie raportuje do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej. Jednocześnie w kompetencjach Rady Nadzorczej Apator SA pozostaje zgoda na powoływanie i odwoływanie Audytora

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

Wewnętrznego, co wspiera niezależność opinii Audytora. Ponadto plan pracy Audytora Wewnętrznego (plan audytów) zatwierdzany jest przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej.

W 2022 roku przedmiotem Audytów Wewnętrznych były m.in. następujące obszary:

- przebieg i perspektywy inwestycji „Relokacja Apator Powogaz SA” – relokacja dokonana zgodnie z harmonogramem, poniesiono dodatkowe koszty, które nie mogły być uwzględnione przed podjęciem decyzji o relokacji,
- wdrożenie systemu MES w Apator SA – stwierdzono przekroczenia harmonogramu i budżetu inwestycji,
- odpisy zapasów w spółkach Grupy – stwierdzono konieczność zwiększenia monitoringu przez kontroling grupowy w zakresie skali i struktury odpisów zapasów oraz rotacji zapasów w celu zapobiegania wydłużania się okresów zalegania zapasów,
- weryfikacja realizacji rekomendacji i zaleceń z poprzednich audytów.

6.5. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada podejmowała w celu dokonania tej oceny

W celu dokonania oceny kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, Rada Nadzorcza i Komitet Audytu otrzymują okresowe sprawozdania oraz cykliczne informacje przygotowywane i prezentowane przez poszczególne komórki organizacyjne odpowiedzialne za poszczególne systemy. W związku z powyższym Rada Nadzorcza w ramach posiedzeń Komitetu Audytu:

- zapoznała się z ekspozycją na ryzyko finansowe, operacyjne, strategiczne i rynkowe poszczególnych segmentów biznesowych oraz przeanalizowała raport dot. skuteczności zarządzania ryzykiem, w tym z ocenami ryzyka i mechanizmów kontroli opracowanymi przez właścicieli procesów biznesowych i kadre zarządzającą,
- uzyskała wyniki audytów dot. zgodności procesów biznesowych z normami ISO (9001, 14001, 27001, 45001), wymogami prawa i regulacji wewnętrznych w poszczególnych spółkach,
- zleciła wykonanie audytów wewnętrznych w poszczególnych spółkach Grupy, zapoznała się z ich wynikami oraz oceniła realizację działań naprawczych rekomendowanych przez audytora wewnętrznego,
- zapoznała się ze zmianami prawnymi dot. działalności spółek Grupy oraz sposobem i stopniem ich implementacji do organizacji przygotowane przez Zespół ds. Compliance.

Rada Nadzorcza, na podstawie wyników analiz materiałów i raportów przygotowywanych w ramach systemów oraz spotkań z Zarządem, właścicielami procesów biznesowych oraz kluczowymi pracownikami, dokonała corocznej oceny systemów i nie stwierdza znaczących nieprawidłowości czy luk w tych systemach, które wymagałyby podjęcia działań naprawczych. Jednak Rada Nadzorcza, mając na uwadze obecną niestabilną sytuację makroekonomiczną, wskazuje na konieczność ciągłego podnoszenia skuteczności tych systemów (szczególnie zarządzania ryzykiem) i doskonalenia mechanizmów efektywności.

7. Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad wykonaniem budżetu i na każdym posiedzeniu analizowała bieżące wyniki finansowo-ekonomiczne spółki Apator SA oraz wyniki poszczególnych segmentów biznesowych, a w szczególności poziom sprzedaży, ponoszone koszty, poziom marż, gospodarkę kapitałem obrotowym oraz płynność finansową. Rada Nadzorcza analizowała również bieżące skonsolidowane wyniki finansowe oraz sytuację i ryzyka w poszczególnych spółkach wchodzących w skład Grupy Apator w odniesieniu do bieżącej sytuacji na rynku krajowym i w skali globalnej.

Rok 2022 postawił przedsiębiorców, w tym spółki Grupy Apator, przed trudnymi wyzwaniami. Po okresie utrudnień związanych z trwającą pandemią, w wyniku agresji zbrojnej w Ukrainie makrootoczenie uległo

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

dalszej destabilizacji. Sytuacja ta wpłynęła niekorzystnie na poziom wyników finansowych i marż Grupy Apator za 2022 rok. W warunkach wysokiej inflacji kosztów, utrzymujących się problemów z dostępnością komponentów oraz niestabilności kursów walutowych Grupa prowadziła działania w celu poprawy efektywności operacyjnej oraz uelastycznienia polityki cenowej, które pozwoliły niestety tylko na częściowe złagodzenie negatywnego wpływu otoczenia na wyniki i marże.

Grupa Apator osiągnęła w 2022 roku rekordowy poziom przychodów przekraczający miliard złotych. Jednak marże i poziomy generowanych zysków były zdecydowanie słabsze. Skorygowany wynik EBITDA wyniósł 101,7 mln zł, a skorygowany zysk netto osiągnął poziom 20,8 mln zł. Korekta wyników dotyczyła dokonanego w 3Q 2022 roku odpisu aktualizującego wartość prac rozwojowych w brytyjskiej spółce GWi z Segmentu Gaz.

Skonsolidowane wyniki finansowe za rok 2022 wyniosły:

| Wyszczególnienie | 2022 r. | 2021 r. | Zmiana | Dynamika |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | 1 081 792 | 940 083 | 141 709 | 115,1% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 224 261 | 213 577 | 10 684 | 105,0% |
| Zysk ze sprzedaży | 45 090 | 48 740 | -3 650 | 92,5% |
| Zysk z działalności operacyjnej | 31 340 | 94 801 | -63 461 | 33,1% |
| EBITDA | 87 067 | 150 573 | -63 506 | 57,8% |
| <i>EBITDA skorygowana o wpływ zdarzeń jednorazowych*</i> | <i>101 683</i> | <i>116 494</i> | <i>-14 811</i> | <i>87,3%</i> |
| Zysk przed opodatkowaniem | 15 915 | 85 244 | -69 329 | 18,7% |
| Zysk netto | 7 205 | 63 336 | -56 131 | 11,4% |
| <i>Zysk netto skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych*</i> | <i>21 821</i> | <i>35 732</i> | <i>-13 911</i> | <i>61,1%</i> |

**) Wyniki skorygowane o wpływ sprzedaży nieruchomości Apator Powogaz S.A. dla 2021 r. oraz o odpisy wartości prac rozwojowych i wartości firmy (dot. brytyjskiej spółki GWi) dla 2022 r.*

Niestabilne gospodarczo warunki rynkowe wymagają podejmowania decyzji mających na celu przede wszystkim optymalizację działalności jak również skuteczniejsze wykorzystywanie szans rynkowych. W 2022 roku dokonano uproszczenia struktury grupy kapitałowej poprzez połączenie Apator SA z Apator Elkomtech SA, w celu wsparcia rozwoju kompleksowych rozwiązań (hardware + ICT). Ważnymi projektami w zakresie zwiększenia efektywności i skali działania były ponadto zakończone sukcesem relokacje dwóch spółek produkcyjnych: Apator Powogaz i Apator Telemetry.

Grupa Apator kontynuuje dotychczasowe kierunki strategiczne i wspiera rozwój „zielonej” transformacji i cyfryzacji wszystkich sektorów energetycznych. Grupa posiada stabilne fundamenty w postaci kompleksowej oferty w zakresie pomiaru mediów, uczestniczy w dostawach inteligentnych liczników energii elektrycznej w ramach trwającego rolloutu w Polsce, rozwija ofertę dla sektora OZE, zwiększa udział sprzedaży wodomierzy ultradźwiękowych oraz usług w obszarze wody i ciepła.

W związku z utrzymującymi się niekorzystnymi czynnikami makroekonomicznymi (presja inflacyjna, ograniczenia dostępności komponentów, wysokie koszty finansowania i niestabilność kursów walut) największym wyzwaniem w 2023 roku jest skuteczne zarządzanie poziomem kapitału obrotowego i zadłużenia, które stanowi dodatkowe obciążenie finansowe dla Grupy Apator. Jednakże utrzymywanie właściwego poziomu kapitału obrotowego jest gwarantem realizacji zawartych kontraktów oraz zabezpieczeniem dla nowo pozyskiwanych zamówień.

Mając na uwadze sytuację makroekonomiczną oraz właściwe zarządzanie płynnością finansową, Rada Nadzorcza rekomenduje wypłatę niższej, niż w latach poprzednich, dywidendy z zysku za 2022 rok.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

7.1. Ocena sprawozdań finansowych spółki Apator SA i Grupy Apator za 2022 rok.

Apator SA sporządza jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z wymogami prawa, w tym ze standardami MSR/MSSF. Sprawozdania za 2022 rok zostały zbadane przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp. k.

Rada Nadzorcza nadzorowała proces sporządzania sprawozdań finansowych. Na podstawie pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu z dnia 26 kwietnia 2023 roku dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd sprawozdań finansowych spółki Apator SA i Grupy Apator. Rada Nadzorcza stwierdziła, że prezentowane w raportach okresowych dane finansowe są rzetelne, prawidłowe i rzeczywiste oraz są sporządzane zgodnie z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz z obowiązującymi zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych.

8. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Grupę Apator na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze

Polityka sponsoringowa podporządkowana jest ogólnej strategii rozwoju Grupy Apator i stanowi integralną część jej komunikacji i promocji zewnętrznej.

Cele polityki sponsoringowej:

- budowanie rozpoznawalności marki,
- budowa pozytywnego wizerunku firmy przyjaznej społecznie, zaangażowanej w różne inicjatywy lokalne, często o zasięgu międzynarodowym,
- budowa dobrej reputacji firmy oraz pozyskanie uznania i sympatii opinii publicznej poprzez branie udziału w przedsięwzięciach o wysokich standardach (współpraca przy prestiżowych przedsięwzięciach),
- propagowanie marki poza kręgiem klientów i odbiorców produktów, np. jako atrakcyjnego pracodawcy
- wzrost zainteresowania inwestorów,
- zwiększenie zaangażowania pracowników,
- pozytywny wpływ organizacji na otoczenie.

W 2022 r. Grupa Apator przeznaczyła na działalność sponsoringową i charytatywną 317,6 tys. zł, czyli 4,4% skonsolidowanego zysku netto. Główne działania realizowane były w następującym zakresie:

- wsparcie wydarzeń kulturalnych i nauki,
- sponsoring sportu,
- działalność charytatywna.

Rada Nadzorcza na swoim posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2023 r., na podstawie przedstawionego przez spółkę szczegółowego zestawienia, o którym mowa w zasadzie 1.5 DPSN 2021, oceniła wydatki poniesione na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych w 2022 roku, za zasadne i adekwatne do sytuacji.

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |

9. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej

Spółka Apator SA nie przyjęła do stosowania zasady 2.1 Dobrych Praktyk 2021, dotyczącej polityki różnorodności wobec Zarządu i Rady Nadzorczej.

w imieniu Rady Nadzorczej Apator SA

**Przewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Niedźwiecki**

| | |
|--|-------------------------|
| Nazwa jednostki: | Grupa Apator |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.01.2022 – 31.12.2022 |