



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU**

**Sporządzone według przepisów Ustawy o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 roku.**

14 lutego 2024 roku.

SPIS TREŚCI:

I	Informacje o Grupie Kapitałowej APN Promise.	3
II	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise, sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.	5
1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APN Promise za IV kwartał 2023 roku.	5
2	Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise.	6
3	Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise w wariancie porównawczym.	9
4	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise.	11
5	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise.	13
III	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe APN Promise S.A., sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.	16
1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za IV kwartał 2023 roku.	16
2	Bilans APN Promise S.A.	19
3	Rachunek zysków i strat APN Promise S.A.	22
4	Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A.	24
5	Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A. (metoda pośrednia).	26
IV	Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń APN Promise S.A. i Grupy Kapitałowej APN Promise w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.	27
V	Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise.	33
VI	Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise.	33
VII	Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	33
VIII	Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej nieobjętej konsolidacją.	36
IX	Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.	36

X	Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.	38
XI	Liczba zatrudnionych przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty.	38

Raport zawiera 38 kolejno ponumerowanych stron od 1 do 38.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise zostało zatwierdzone przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 14 lutego 2024 roku.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski - Członek Zarządu

I. Informacje o Grupie Kapitałowej APN Promise.

Nazwa (firma) i siedziba podmiotu dominującego.

Nazwa (firma):	APN Promise S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 44a
Telefon:	+48 22 355 16 00
Faks:	+48 22 355 16 99
Adres strony internetowej:	www.apnpromise.pl
Adres poczty elektronicznej:	gielda@promise.pl
Kapitał zakładowy:	1.139.358,00 zł
KRS:	0000375933
REGON:	012521511
NIP:	5210088682

APN Promise S.A. rozpoczęła swoją działalność w 1991 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (wpis do rejestru: 4 czerwca 1991 roku). Tę formę prawną Spółka utrzymywała przez dwadzieścia lat. W roku 2010 dokonano przekształcenia podmiotu w spółkę akcyjną. Emitent został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 stycznia 2011 roku. Siedzibą Spółki jest miasto stołeczne Warszawa.

Przedmiot działalności Spółki.

APN Promise S.A. jest dostawcą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych: dużych i średnich przedsiębiorstw, ale również małych i mikroprzedsiębiorstw, ze wszystkich sektorów administracji publicznej, służby zdrowia, energetyki, bankowości, telekomunikacji, mediów, zakładów

ubezpieczeń oraz wielu innych. Wśród swoich odbiorców Spółka posiada również sieci handlowe oraz klientów indywidualnych.

Podstawowymi składnikami oferowanych rozwiązań są:

- licencje oprogramowania,
- usługi wdrożeniowe i konsultingowe,
- usługi szkoleniowe,
- audyty zainstalowanego oprogramowania,
- sprzęt informatyczny,
- usługi wsparcia technicznego (help desk).

Jako dostawca licencji spółka APN Promise S.A. jest partnerem m.in. Microsoft, VMware, Veeam, Citrix, Symantec i ESET. Jako partner Microsoft o statusie Licensing Solution Provider (LSP) APN Promise S.A. posiada uprawnienia do obsługi umów licencyjnych Enterprise Agreement (EA), Select Plus, Microsoft Products and Services Agreement (MPSA) oraz umów Open.

APN Promise S.A. posiada również status Dystrybutora w modelu Cloud Solution Provider (CSP), dzięki temu może budować kanał partnerski obsługując w ten sposób sprzedaż rozwiązań chmurowych Microsoft czy też Citrix. Usługi wdrożeniowe APN Promise S.A. obejmują technologie Microsoft, VMware, Veeam, Citrix, NetApp i Symantec. Spółka posiada status Microsoft GOLD Partner w 14 kategoriach. Rozwiązania sprzętowe budowane są na bazie produktów kilku wybranych producentów - Cisco (rozwiązania sieciowe), NetApp (pamięci masowe), HP oraz Dell (rozwiązania serwerowe).

Spółka prowadzi również działalność wydawniczą ściśle związaną z informatyką. Ofertę wydawniczą stanowią książki na świecie wydawnictw informatycznych, takich jak O'Reilly, Wiley & Sons, McGraw-Hill, Packt Publishing, czy Microsoft Press i innych brandów z grupy Pearson. Obecnie w sprzedaży jest ponad 200 pozycji. Większość tytułów dostępna jest również w wersji elektronicznej. Dopełnieniem wydawniczej oferty jest informatyczna literatura fachowa dystrybuowana przez APN Promise w postaci kilkudziesięciu tysięcy tytułów anglojęzycznych.

Grupa Kapitałowa APN Promise.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej APN Promise jest firma APN Promise S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Domaniewskiej 44a, zarejestrowana pod numerem KRS 0000375933 w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Promise są:

- Alterkom Sp. z o.o.
- SEVENET S.A.
- APN ISV HUB Sp. z o.o.
- APN Usługi Sp. z o.o.
- ICT ProZone Sp. z o.o.
- Promise Estonia OÜ
- Promise Latvia SIA

- Promise Lithuania UAB
- CloudTeam Sp. z o.o.
- APN Promise Ukraina
- APN Promise Czechia s.r.o.

Zarząd APN Promise S.A.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu,

Paweł Narcyz Kołakowski - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza APN Promise S.A.

1. Pan Jacek Rzeźniczek;
2. Pan Tomasz Lotz;
3. Pani Marzenna Maria Paszczyk;
4. Pan Adam Aleksander Car;
5. Pani Joanna Agnieszka Cygler.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki 27 grudnia 2023 roku podjęło uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 stycznia 2024 roku członków Rady Nadzorczej:

1. Pana Hristo Emilov Manov.
2. Pana Markusa Breyer.
3. Pana Krzysztofa Blusz.
4. Pana Michała Badowskiego.
5. Pana Ronalda Binkofskiego.

II. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise, sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APN Promise za IV kwartał 2023 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2023, poz. 120), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu

sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości .

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji rozliczna jest przez okres 5 lat.

2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	14 650 408,61	13 580 683,78
I. Wartości niematerialne i prawne	1 045 995,56	1 613 574,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 045 995,56	1 613 574,55
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		

2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 260 775,86	1 059 875,18
1. Środki trwałe	1 260 775,86	1 059 875,18
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 912,86	306 788,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	167 908,73	114 420,16
d) środki transportu	476 185,95	348 830,11
e) inne środki trwałe	286 974,25	255 042,30
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	12 274 381,19	10 716 446,05
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 274 381,19	10 716 446,05
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 030 141,92	759 924,66
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 030 141,92	759 924,66
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	10 244 239,27	9 956 521,39
- udziały lub akcje	10 044 273,15	9 743 911,83
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 038,82
- udzielone pożyczki	20 233,74	32 570,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 256,00	190 788,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 256,00	190 788,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	451 015 873,42	265 353 579,99
I. Zapasy	18 314 571,66	33 384 872,34
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	9 127 285,51	18 786 097,26
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	9 179 779,15	14 598 775,08
5. Zaliczki na dostawy	7 507,00	
II. Należności krótkoterminowe	258 993 105,29	125 316 650,60
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	258 993 105,29	125 316 650,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	257 509 139,60	118 375 942,74
- do 12 miesięcy	257 509 139,60	118 375 942,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	143 252,51	3 515 766,28

c) inne	1 340 713,18	3 424 941,58
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	162 538 472,01	98 455 276,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	162 538 472,01	98 455 276,67
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	3 317 133,84	3 427 457,01
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	3 317 133,84	3 427 457,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 221 338,17	95 027 819,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 220 564,87	93 527 819,66
- inne środki pieniężne	773,30	1 500 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 169 724,46	8 196 780,38
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1. Należności niezafakturowane	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	465 666 282,03	278 934 263,77

	PASYWA	
	Wyszczególnienie	
	na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	33 180 677,67	30 515 978,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 139 358,00	1 130 958,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III. Udziały (akcje) własne (-)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	29 097 963,48	27 318 397,82
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	235 814,31	216 698,63
IX. Zysk (strata) netto	2 707 541,88	1 849 924,33
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	936 269,55	894 973,81
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK		
PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	431 549 334,81	247 523 311,18
I. Rezerwy na zobowiązania	69 256,00	249 356,00
1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 256,00	249 356,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	332 295,72	24 114,18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	332 295,72	24 114,18
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	309 259,62	
d) inne	23 036,10	24 114,18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	319 552 598,61	245 923 329,90
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	319 052 341,74	245 509 277,70
a) kredyty i pożyczki	5 868,35	26 044 002,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	30 806,04	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245 083 988,14	179 419 260,41
- do 12 miesięcy	245 083 988,14	179 419 260,41
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadc.	73 660 837,40	39 715 842,91
h) z tytułu wynagrodzeń	22 431,14	24 629,98
i) inne	248 410,67	305 542,20
3. Fundusze specjalne	500 256,87	414 052,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 595 184,48	1 326 511,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 595 184,48	1 326 511,10
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111 595 184,48	1 326 511,10
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	465 666 282,03	278 934 263,77

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise w wariacie porównawczym.

Wyszczególnienie	01.10- 31.12.2023	01.01- 31.12.2023	01.10- 31.12.2022	01.01- 31.12.2022
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	378 525 673,99	920 208 451,18	260 858 334,65	783 754 732,56
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	367 997 228,88	881 422 706,22	244 859 347,16	702 416 085,33

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	0,00	0,00		0,00
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 528 445,11	38 785 744,96	15 998 987,49	81 338 647,23
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	370 955 040,21	910 922 523,58	258 476 040,54	780 153 663,87
I.	Amortyzacja	236 878,30	1 101 431,02	156 646,84	977 801,01
II.	Zużycie materiałów i energii	312 702,28	811 797,67	147 904,89	604 042,91
III.	Usługi obce	356 161 015,45	857 131 854,12	237 549 548,34	685 592 731,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	19 655,20	79 484,18	33 289,42	139 018,29
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 971 488,39	7 919 788,85	1 893 156,43	7 895 690,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	163 185,81	1 208 052,32	327 309,59	1 543 198,68
	emerytalne	138 022,90	490 223,02	132 106,73	601 084,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	427 947,01	1 590 630,16	289 485,41	1 065 781,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 662 167,77	41 079 485,26	18 078 699,62	82 335 399,02
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 570 633,78	9 285 927,60	2 382 294,11	3 601 068,69
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	51 451,58	162 215,70	282 490,13	390 447,85
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	51 451,58	162 215,70	282 490,13	390 447,85
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	824 247,09	1 062 899,75	228 597,15	645 826,92
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
III.	Inne koszty operacyjne	824 247,09	1 062 899,75	228 597,15	645 826,92
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	6 797 838,27	8 385 243,55	2 436 187,09	3 345 689,62
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	(1 539 676,16)	1 643 126,50	188 734,82	1 831 147,16
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	391 390,30	541 832,30		200 518,00
	- od jednostek powiązanych	0,00			1 448 144,11
II.	Odsetki, w tym:	588 338,44	1 066 988,49	155 925,81	340 820,67
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00			
V.	Inne	-2 519 404,90	34 305,71	32 809,01	1 289 808,49
H.	KOSZTY FINANSOWE	2 945 350,99	4 736 653,06	764 902,78	2 335 457,58
I.	Odsetki, w tym:	348 987,77	2 135 164,98	764 902,78	2 335 162,88
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00			
IV.	Inne	2 596 363,22	2 601 488,08		294,70
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00		0,00	
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	2 312 811,12	5 291 716,99	1 860 019,13	2 841 379,20

K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH				
M.	PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	2 312 811,12	5 291 716,99	1 860 019,13	2 841 379,20
O.	PODATEK DOCHODOWY	1 129 571,54	2 285 987,22	65 934,84	681 655,70
I.	Część bieżąca	1 129 571,54	2 285 987,22	65 934,84	681 655,70
II.	Część odroczone				
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU				
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-105 208,61	-298 187,89	-187 552,51	-309 799,17
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	1 078 030,97	2 707 541,88	1 606 531,78	1 849 924,33

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie		01.10 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2023	01.10 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	32 068 884,01	31 423 372,23	28 180 692,36	27 597 396,15
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	32 068 884,01	31 423 372,23	28 180 692,36	27 597 396,15
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 130 958,00	1 015 358,00	1 007 758,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		8 400,00	115 600,00	123 200,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		8 400,00	115 600,00	123 200,00
	- wydania udziałów / emisji akcji		8 400,00	115 600,00	123 200,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- umorzenia udziałów / akcji				
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 130 958,00	1 130 958,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych				
	a) zwiększenie				

	b) zmniejszenie				
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- niezarejestrowany kapitał akcyjny				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
	-wartość akcji powyżej wartości nominalnej				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne				
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
5.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach				
5.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	aktualizacja wartości inwestycji				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- zbycia środków trwałych				
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	29 097 963,48	27 318 397,82	26 509 197,82	25 066 462,50
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	1 779 565,66	809 200,00	2 251 935,32
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 779 565,66	809 200,00	2 251 935,32
	- podział zysku		1 779 565,66		1 442 735,32
	-wartość akcji powyżej wartości nominalnej			809 200,00	809 200,00
	- pozostałe				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	29 097 963,48	29 097 963,48	27 318 397,82	27 318 397,82
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu				
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
7.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach				
7.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia				
	a) zwiększenie				
	b) zmniejszenie				

7.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu				
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 831 562,53	2 974 016,41	495 159,10	1 523 175,65
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 629 510,91	2 749 685,21	243 392,55	1 803 456,13
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki rachunkowości)				
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 629 510,91	2 749 685,21	243 392,55	1 803 456,13
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych		-2 749 685,21	0,00	-1 803 456,13
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- zysk z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 749 685,21	0,00	1 803 456,13
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		1 779 565,66		1 442 735,32
	-		970 119,55		360 720,81
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 629 510,91	0,00	243 392,55	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-202 051,62	-224 331,20	-251 766,55	280 280,48
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki rachunkowości)				
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-202 051,62	-224 331,20	-251 766,55	280 280,48
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-33 762,69	-11 483,11	35 067,92	-496 979,11
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	35 067,92	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			35 067,92	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	33 762,69	11 483,11	0,00	496 979,11
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-235 814,31	-235 814,31	-216 698,63	-216 698,63
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 865 325,22	235 814,31	460 091,18	216 698,63
9.	Wynik netto	1 078 030,97	2 707 541,88	1 606 531,78	1 849 924,33
	a) zysk netto	1 078 030,97	2 707 541,88	1 606 531,78	1 849 924,33
	b) strata netto				
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)				
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 180 677,67	33 180 677,67	30 515 978,78	30 515 978,78

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie	01.10 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2023	01.10 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 078 030,97	2 707 541,88	1 606 531,78	1 849 924,33
II. Korekty razem	178 845 218,80	91 117 500,05	72 828 723,43	87 553 379,12
1. Zyski (straty) mniejszości	105 208,61	298 187,89	187 552,51	309 799,17

2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	257 420,88	1 114 171,05	156 646,84	977 801,01
4.	Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	36 768,06	-	(8 286,77)
6.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(323 749,20)	1 035 098,37	594 576,64	1 779 416,02
7.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
8.	Zmiana stanu rezerw	(115 631,00)	(115 631,00)	-	-
9.	Zmiana stanu zapasów	14 959 409,26	6 566 021,22	(5 008 572,84)	(3 023 464,81)
10.	Zmiana stanu należności	(136 550 108,65)	(111 963 856,11)	(25 255 930,97)	7 187 869,47
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	208 133 457,32	103 234 035,98	120 347 358,48	93 915 810,05
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	92 432 034,73	90 963 005,82	(18 192 907,23)	(13 585 810,48)
13.	Inne korekty z działalności operacyjnej	(52 823,15)	(50 301,23)	-	245,46
14.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	179 923 249,77	93 825 041,93	74 435 255,21	89 403 303,45
III. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I. Wpływy					
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	726 799,73	1 114 696,55	67 340,42	452 576,80
	a) w jednostkach powiązanych	391 390,30	541 832,30	0,00	200 518,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	391 390,30	541 832,30	-	200 518,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	335 409,43	572 864,25	67 340,42	252 058,80
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	335 409,43	572 864,25	67 340,42	252 058,80
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	82 487,36	129 868,27	-	-
II. Wydatki					
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 291,90	410 167,60	108 959,44	494 537,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

3.	Na aktywa finansowe, w tym:	364 050,00	932 050,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	364 050,00	932 050,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki	364 050,00	932 050,00	-	-
	długoterminowe				
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	długoterminowe				
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	(4 878,37)	300 811,32	829 569,31	4 405 270,97
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	437 823,56	(398 464,10)	(871 188,33)	(4 447 231,95)
	III. działalność inwestycyjnej (I-II)				
	C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
	I. Wpływy	-3 671 378,45	16 100,00	99 763,87	1 660 224,80
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	8 400,00	-	924 800,00
2.	Kredyty i pożyczki	(3 671 378,45)	7 700,00		
	Emisja dłużnych papierów	-	-	-	-
3.	wartościowych			99 763,87	735 424,80
4.	Inne wpływy finansowe				
	II. Wydatki	26 347 725,66	29 249 158,81	-14 400 994,62	5 454 879,81
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-		
	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz		1 025 422,20	(9 413,37)	150 486,49
2.	właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz	-		-	
	właścicieli, wydatki z tytułu podziału				
	zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	25 949 936,43	26 035 133,85	(15 206 267,86)	2 758 703,95
	Wykup dłużnych papierów	-	-	-	-
5.	wartościowych				
	Z tytułu innych zobowiązań				
6.	finansowych				
	Płatności zobowiązań z tytułu umów	48 802,96	92 872,10	-	160 750,52
7.	leasingu finansowego				
8.	Odsetki	348 986,27	2 095 730,66	764 902,78	2 335 155,02
				49 783,83	49 783,83
9.	Inne wydatki finansowe				
	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(30 019 104,11)	(29 233 058,81)	14 500 758,49	(3 794 655,01)
	III. działalność finansowej (I-II)				
	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO	150 341 969,22	64 193 519,02	88 064 825,37	81 161 416,49
	D. RAZEM (A.III±B.III±C.III)				
	E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	150 341 969,22	64 193 519,02	88 064 825,37	81 161 416,49
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 879 368,95	95 027 819,66	6 962 994,29	13 866 403,17
	F. OKRESU				
	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	159 221 338,17	159 221 338,17	95 027 819,66	95 027 819,66

- o ograniczonej możliwości
dysponowania

III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe APN Promise S.A., sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za IV kwartał 2023 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2023, poz. 120), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Emitent będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne są wykazane w bilansie w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja jest naliczana według stawek podatkowych metodą liniową. Składniki wyposażenia i środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo.

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości inwestycyjne, udziały).

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 30 września 2023 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 30 września 2023 r. Środki na rachunkach bankowych oraz stan należności zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald.

Wycena materiałów i towarów.

Towary i materiały wyceniane są w cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy.

Kapitał podstawowy ujmowany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy.

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

Należności krótko- i długoterminowe.

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 mies. które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Odroczony podatek dochodowy.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania

lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmuje się do wysokości rezerwy.

Uznawanie przychodów.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

2. Bilans APN Promise S.A.

AKTYWA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
A. Aktywa trwałe	17 890 664,76	16 270 453,04
I. Wartości niematerialne i prawne	1 045 995,56	1 613 574,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 045 995,56	1 613 574,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	833 992,18	664 625,86
1. Środki trwałe	833 992,18	664 625,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	80 962,47	82 111,44
d) środki transportu	476 185,95	348 830,11
e) inne środki trwałe	276 843,76	233 684,31
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15 941 421,02	13 801 464,63
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 941 421,02	13 801 464,63

a) w jednostkach powiązanych	3 659 792,59	1 477 271,69
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 659 792,59	1 477 271,69
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 081 958,61	11 111 429,68
- udziały lub akcje	11 081 958,61	11 111 429,68
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 199 669,82	1 212 763,26
- udziały lub akcje	999 703,70	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 038,82
- udzielone pożyczki	20 233,74	32 570,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 256,00	190 788,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 256,00	190 788,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	443 702 259,66	257 506 466,07
I. Zapasy	18 188 479,21	32 999 790,88
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 127 285,51	18 786 097,26
3. Produkty gotowe		
4. Towary	9 061 193,70	14 213 693,62
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	256 591 533,76	123 206 405,32
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 396 192,32	1 319 775,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 396 192,32	1 319 775,94
- do 12 miesięcy	1 396 192,32	1 319 775,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	255 195 341,44	121 886 629,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	253 931 858,86	115 284 488,54
- do 12 miesięcy	253 931 858,86	115 284 488,54
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 356 277,42
c) inne	1 263 482,58	3 245 863,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	159 532 492,12	94 771 920,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 532 492,12	94 771 920,86
a) w jednostkach powiązanych	181 313,21	867 695,64
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	181 313,21	867 695,64
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 317 333,84	3 427 457,01

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 317 333,84	3 427 457,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 033 845,07	90 476 768,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 033 071,77	88 976 768,21
- inne środki pieniężne	773,30	1 500 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 389 754,57	6 528 349,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	461 592 924,42	273 776 919,11

PASywa	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	33 359 393,39	30 727 918,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 139 358,00	1 130 958,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	29 097 963,48	27 318 397,82
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	3 122 071,91	2 278 562,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	428 233 531,03	243 049 001,03
I. Rezerwy na zobowiązania	69 256,00	249 356,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 256,00	249 356,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	309 259,62	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	309 259,62	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	309 259,62	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	316 345 252,59	241 569 340,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	695 007,37	210 329,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	695 007,37	210 329,17
- do 12 miesięcy	695 007,37	210 329,17
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	315 149 988,35	240 944 959,34
a) kredyty i pożyczki	5 868,35	25 958 804,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	30 806,04	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	241 598 260,68	175 270 499,43
- do 12 miesięcy	241 598 260,68	175 270 499,43
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 335 603,77	39 419 705,20
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	179 449,51	295 949,93
4. Fundusze specjalne	500 256,87	414 052,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	1 230 304,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	1 230 304,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111 509 762,82	1 230 304,32
Pasywa razem	461 592 924,42	273 776 919,11

3. Rachunek zysków i strat APN Promise S.A.

Wyszczególnienie	01.10.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	374 911 034,33	900 794 656,00	253 345 803,32	761 971 677,18
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	369 331 186,32	879 879 061,70	242 989 403,78	698 138 638,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 579 848,01	20 915 594,30	10 356 399,54	63 833 038,83
B. Koszty działalności operacyjnej	368 624 380,74	892 356 525,56	252 445 384,39	759 408 697,22
I. Amortyzacja	217 011,22	1 049 911,84	136 277,73	940 328,39
II. Zużycie materiałów i energii	111 368,00	482 532,37	122 510,57	476 069,18
III. Usługi obce	360 183 529,26	859 730 420,21	238 926 039,96	684 314 278,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 706,82	68 221,57	27 180,48	130 253,38
- podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia	1 484 477,64	6 300 364,59	1 525 958,25	6 680 685,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	203 578,52	1 041 019,68	262 338,37	1 315 432,10
- emerytalne	91 208,72	443 408,84	120 557,82	558 342,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	382 598,49	1 361 747,24	213 402,52	786 357,26

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 024 110,79	22 322 308,06	11 231 676,51	64 765 293,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 286 653,59	8 438 130,44	900 418,93	2 562 979,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 575,81	24 384,19	277 351,49	360 137,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	0,00		0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	14 575,81	24 384,19	277 351,49	360 137,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	819 028,39	1 034 723,73	187 359,24	594 645,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	819 028,39	1 034 723,73	187 359,24	594 645,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 482 201,01	7 427 790,90	990 411,18	2 328 471,65
G. Przychody finansowe	-1 547 027,63	2 385 741,01	169 951,44	2 714 997,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	391 390,30	1 321 089,51	0,00	1 140 608,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	391 390,30	1 321 089,51		1 140 608,00
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		343 000,00		350 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	588 172,79	1 064 651,50	150 705,65	335 599,67
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	-2 526 590,72		19 245,79	1 238 789,65
H. Koszty finansowe	2 940 222,12	4 686 582,00	684 137,81	2 254 236,71
I. Odsetki, w tym:	348 986,27	2 095 346,15	684 137,81	2 254 236,71
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne	2 591 235,85	2 591 235,85		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	994 951,26	5 126 949,91	476 224,81	2 789 232,26
J. Podatek dochodowy	1 071 122,00	2 004 878,00	-40 970,00	510 670,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-76 170,74	3 122 071,91	517 194,81	2 278 562,26

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A.

Wyszczególnienie	01.10.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 435 564,13	31 254 343,68	29 285 923,27	27 516 955,82
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 435 564,13	31 254 343,68	29 285 923,27	27 516 955,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 130 958,00	1 015 358,00	1 007 758,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		8 400,00	115 600,00	123 200,00
a) zwiększenie (z tytułu)		8 400,00	115 600,00	123 200,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		8 400,00	115 600,00	123 200,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 130 958,00	1 130 958,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00		0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00		0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00		0,00
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00		0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00		0,00
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- z podziału zysku (ustawowo)				
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- pokrycia straty				
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00		0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00		0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- zbycia środków trwałych				
zbycie akcji				
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00		0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	29 097 963,48	27 318 397,82	26 509 197,82	25 066 462,50
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 779 565,66	809 200,00	2 251 935,32
a) zwiększenie (z tytułu)		1 779 565,66		2 251 935,32
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	29 097 963,48	29 097 963,48	27 318 397,82	27 318 397,82
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00		
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 198 242,65	2 804 987,86	1 761 367,45	1 442 735,32
- korekty błędów podstawowych				
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 198 242,65	2 804 987,86	1 761 367,45	1 442 735,32
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 804 987,86		1 442 735,32
wypłata dywidendy		1 025 422,20		
przeznaczenie na kapitał rezerwowy		1 779 565,66		1 442 735,32
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 198 242,65	0,00	1 761 367,45	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
- korekty błędów podstawowych				
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 198 242,65	0,00	1 761 367,45	0,00
8. Wynik netto	-76 170,74	3 122 071,91	517 194,81	2 278 562,26
a) zysk netto		3 122 071,91	517 194,81	2 278 562,26
b) strata netto	76 170,74			
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 359 393,39	33 359 393,39	30 727 918,08	30 727 918,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 359 393,39	33 359 393,39	30 727 918,08	30 727 918,08

5. Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A. (metoda pośrednia).

Wyszczególnienie	01.10.- 31.12.2023	01.01.- 31.12.2023	01.10.- 31.12.2022	01.01.- 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-76 170,74	3 122 071,91	517 194,81	2 278 562,26
II. Korekty razem	180 137 235,15	91 537 754,65	71 695 743,54	84 457 398,42
1. Amortyzacja	217 011,22	1 049 911,84	136 277,73	940 328,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	36 768,06	0,00	39 854,14
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-323 585,05	257 792,14	519 031,83	763 628,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00			
5. Zmiana stanu rezerw	-115 631,00	-115 631,00		
6. Zmiana stanu zapasów	14 897 965,47	6 299 841,82	-5 569 388,31	-3 252 211,14
7. Zmiana stanu należności	-134 229 930,75	-111 378 571,49	-25 395 592,45	7 258 935,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	207 258 655,51	104 151 208,23	118 494 686,71	90 668 290,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	92 432 749,75	91 236 435,05	-16 489 271,97	-11 961 428,23
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	180 061 064,41	94 659 826,56	72 212 938,35	86 735 960,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	852 768,44	2 681 963,00	62 120,26	1 387 445,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	770 281,08	2 552 094,73	62 120,26	1 387 445,80
a) w jednostkach powiązanych	435 037,30	1 981 567,47		1 140 608,00
b) w pozostałych jednostkach	335 243,78	570 527,26	62 120,26	246 837,80
- zbycie aktywów finansowych,	0,00			
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	335 243,78	570 527,26	62 120,26	246 837,80
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00			
4. Inne wpływy inwestycyjne	82 487,36	129 868,27		
II. Wydatki	371 463,53	2 626 535,82	1 299 636,51	6 034 799,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 291,90	410 167,60	107 844,90	493 423,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	364 050,00	1 915 556,90	362 222,30	1 136 105,10
a) w jednostkach powiązanych	364 050,00	1 915 556,90	362 222,30	1 136 105,10
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-4 878,37	300 811,32	829 569,31	4 405 270,97

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	481 304,91	55 427,18	-1 237 516,25	-4 647 353,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-3 671 578,45	8 400,00	78 860,65	1 921 136,58
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		8 400,00		924 800,00
2. Kredyty i pożyczki	-3 671 578,45			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00			
4. Inne wpływy finansowe	0,00		78 860,65	996 336,58
II. Wydatki	26 350 725,66	29 166 576,88	-14 394 285,82	4 991 086,84
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 025 422,20		0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	25 952 936,43	25 952 936,43	-15 078 423,63	2 576 099,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48 802,96	92 872,10		160 750,52
8. Odsetki	348 986,27	2 095 346,15	684 137,81	2 254 236,71
9. Inne wydatki finansowe	0,00			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 022 304,11	-29 158 176,88	14 473 146,47	-3 069 950,26
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	150 520 065,21	65 557 076,86	85 448 568,57	79 018 656,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	150 520 065,21	65 557 076,86	85 448 568,57	79 018 656,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 513 779,86	90 476 768,21	5 028 199,64	11 458 111,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	156 033 845,07	156 033 845,07	90 476 768,21	90 476 768,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

IV. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń APN Promise S.A. i Grupy Kapitałowej APN Promise w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

Grupa Kapitałowa APN Promise w czwartym kwartale 2023 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 378 525,6 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku są wyższe o 117 667 tys. zł (wzrost o 45,10 %), zaś Spółka APN Promise S.A. w czwartym kwartale 2023 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 374 911 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku są wyższe o 121 565 tys. zł (wzrost o 47,98%).

W związku z wybuchem w dniu 24 lutego 2022 roku wojny na Ukrainie Zarząd Spółki APN Promise S.A. z siedzibą w Warszawie podjął działania dotyczące spółki zależnej APN Promise Ukraina z siedzibą w Lwowie. Z uwagi na panującą sytuację przeprowadzono ewakuację pracowników z biura spółki, działalność spółki w czwartym kwartale 2023 roku prowadzona była zdalnie. Na dzień publikacji raportu Zarząd nie jest w stanie, w sposób precyzyjny przewidzieć rozwoju wydarzeń, ocena sytuacji dokonywana jest na bieżąco. Zarząd nie podejmuje decyzji o wycofaniu się z Ukrainy ani o zamknięciu lub ograniczeniu prowadzonej tam działalności. Poza okolicznościami i zdarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie okresowym nie wystąpiły inne istotnie zdarzenia wpływające na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale.

Zawarcie umowy z TAURON Obsługa Klienta Sp. z o.o.

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że w dniu 13 października 2023 roku w rezultacie przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, w trybie ofertowym na zadanie pn.: "Sukcesywne dostawy nowych produktów oraz uaktualnień dla posiadanych licencji w ramach licencjonowania grupowego Microsoft" (Postępowanie nr: PNP/TOK/06581/2023), na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień w Grupie TAURON, zawarł umowę z TAURON Obsługa Klienta Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Umowa określa warunki współpracy dotyczące sprzedaży oraz dostarczania przez APN Promise S.A. produktów Microsoft (w szczególności licencji na oprogramowanie), w związku z zawarciem Umów Microsoft oraz świadczenia przez Spółkę na rzecz TAURON Obsługa Klienta Sp. z o.o. usług związanych z obsługą Umów Microsoft. Łączna wartość Umowy wynosi 28 744 560,98 EUR (dwadzieścia osiem milionów siedemset czterdzieści cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt euro 98/100), Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31.12.2027 r. Umowa nie zawiera specyficznych warunków odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów, w tym w zakresie kar umownych. Emitent uznał niniejszą umowę za istotną ze względu na jej wartość.

Spółka poinformowała o powyższym raporcie bieżącym ESPI nr 14/2023 z dnia 13 października 2023 roku.

Rejestracja zmian w Statucie Spółki

Zarząd Spółki APN Promise S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 11/2023 z dnia 27.06.2023 roku oraz raportu bieżącego nr 13/2023 z dnia 25.07.2023 roku poinformował, że w dniu 24 października 2023 roku otrzymał Postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie Sprostowania Postanowienia Referendarza Sądowego Sądu Rejonowego dla miasta Stołecznego Warszawy z dnia 24 lipca 2024, wydanego w sprawie o sygnaturze akt WA XIII NS-REJ.KRS.36579/23/819, w ten sposób, że w sentencji Postanowienia wpisać: „ W dziale 1 Rubryka 4 Pole 1 wpisać: 27 czerwca 2023 R., REP A nr 3382/2023, dodano Pkt 44 w § 7 Statutu Spółki, wykreślono pkt 2 i 3 w § 9 Statutu Spółki”.

W Postanowieniu Referendarza Sądowego Sądu Rejonowego z dnia 24 lipca 2023 roku w wyniku oczywistej omyłki pominięto informację o wykreśleniu pkt 2 i 3 z § 9 Statutu Spółki.

Spółka informowała o powyższym raporcie bieżącym EBI nr 15/2023 z dnia 24 października 2023 roku.

Wybór biegłego rewidenta.

Zarząd APN Promise S.A. z siedzibą w Warszawie (Spółka) informował, że w dniu 30 listopada 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APN Promise za rok obrotowy 2023 oraz 2024. Wybrano firmę PWB Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu która jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach art. 46 Ustawy z dnia 6 czerwca 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym tj. (Dz. U. z 2023 r., poz. 1015) wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3664. Spółka informowała o powyższym raporcie bieżącym ESPI nr 15/2023 z dnia 30 listopada 2023 roku.

Otrzymanie zawiadomienia na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej.

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że w dniu 8 grudnia 2023 r. otrzymał od Pana Piotra Paszczyka - Prezesa Zarządu Spółki zawiadomienie z dnia 8 grudnia 2023 r. o następującej treści: "Działając na podstawie art. 69 ust. 2 pkt 2 oraz art. 69b ust. 1 pkt 2 i art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy z 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa o ofercie), jako akcjonariusze spółki APN Promise S.A. (Spółka), Piotr Paszczyk wraz z podmiotem zależnym Piotr Paszczyk sp. z o.o. (Zawiadamiający) zawiadamiają niniejszym jak następuje.

1. Data i rodzaj zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie.

W związku z konstrukcją umowy opcji nabycia akcji Spółki (Umowa Opcji), zawartej z dnia 22 marca 2023 r. pomiędzy Panem Piotrem Paszczykiem (Nabywca Opcji) a Panem Pawłem Kołakowskim, w dniu 8 grudnia 2023 r. (Data Przekroczenia) nastąpiło zmniejszenie o ponad 1% sumy liczby głosów wskazanych w punkcie 7 zawiadomienia przekazanego przez Zawiadamiających do Komisji Nadzoru Finansowego i do Spółki w dniu 23 marca 2023 r. (Poprzednie Zawiadomienie) i przekazanego do wiadomości publicznej przez APN Promise S.A. raportem bieżącym nr 8/2023, tj. sumy liczby głosów w Spółce wnikających z akcji Spółki aktualnie posiadanych przez Zawiadamiających oraz liczby głosów wynikających z akcji Spółki, do nabycia których uprawniony jest Nabywca Opcji. Na mocy wspomnianej Umowy Opcji, Nabywca Opcji uprawniony jest, pod warunkiem wystąpienia zdarzenia uprawniającego, o którym mowa poniżej, do nabycia od Pana Pawła Kołakowskiego akcji Spółki w liczbie obliczonej na dzień wystąpienia tego zdarzenia (Prawo Opcji). Liczba akcji objęta Prawem Opcji wyznaczana jest zgodnie z modelem uzależniającym liczbę akcji od daty wystąpienia zdarzenia uprawniającego, w związku z czym liczba akcji objęta Prawem Opcji ulega redukcji w czasie. Na dzień zawarcia Umowy Opcji liczba akcji objęta Prawem Opcji wynosiła 437.380 akcji i stopniowo ulega redukcji do 317 akcji w przypadku zajścia zdarzenia uprawniającego najpóźniej w dniu 31 grudnia 2026 r. Przez zdarzenie uprawniające rozumie się wystąpienie w okresie zobowiązania (t.j. do 31 grudnia 2026 r.) co najmniej jednego z następujących zdarzeń: (i) Rezygnacja Pana Pawła Kołakowskiego z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki, Radzie Nadzorczej Spółki (w przypadku powołania do Rady Nadzorczej po dniu zawarcia Umowy Opcji) lub funkcji menadżerskiej w Spółce, w spółce z Grupy Kapitałowej Spółki lub w Grupie Kapitałowej (w przypadku zawarcia umowy na pełnienie funkcji menadżerskiej po dniu zawarcia Umowy

Opcji) - w przypadku braku jednoczesnego pełnienia lub powołania do pełnienia innej spośród ww. funkcji, chyba że rezygnacja następuje na skutek doprowadzenia przez Nabywcę Opcji lub Spółkę do konieczności jej złożenia, bądź (ii) brak spełniania przez Pana Pawła Kołakowskiego przesłanek umożliwiających mu pełnienie funkcji w organach Spółki, określonych w art. 18 KSH, chyba że pomimo braku spełniania tych przesłanek będzie on pełnił funkcję menadżerską, o której mowa w pkt (i) powyżej.

Oferta nabycia akcji w Spółce, złożona przez Pana Pawła Kołakowskiego w ramach Umowy Opcji jest nieodwołalna i obowiązuje do dnia 31 stycznia 2027 r., z zastrzeżeniem iż ofertę uważa się za odwołaną w przypadku wystąpienia jednego ze zdarzeń rozwiązujących wymienionych w Poprzednim Zawiadomieniu. Prawo Opcji może zostać wykonane w całości lub w części, samodzielnie przez Nabywcę Opcji lub przez podmioty przez niego wskazane.

2. Informacja o liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału, o której mowa w punkcie 1 powyżej oraz o liczbie aktualnie posiadanych akcji, i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym Spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

Zarówno przed Datą Przekroczenia jak i aktualnie, liczba akcji Spółki posiadanych przez Zawiadamiających jest taka sama i wynosi: Piotr Paszczyk posiada łącznie (bezpośrednio oraz poprzez podmiot zależny Piotr Paszczyk sp. z o.o. i wraz z Marzenną Paszczyk) 6.521.225 akcji Spółki co stanowi 57,24% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do wykonywania 9.021.225 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 64,93% ogólnej liczby głosów w Spółce, przy czym - Piotr Paszczyk posiada bezpośrednio 2.460.000 akcji Spółki, co stanowi 21,59% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do wykonywania 3.960.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 28,50% ogólnej liczby głosów w Spółce, - Piotr Paszczyk sp. z o.o. posiada 4.056.225 akcji Spółki, co stanowi 35,60% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do wykonywania 5.056.225 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 36,39% ogólnej liczby głosów w Spółce, - Marzenna Paszczyk posiada bezpośrednio 5.000 akcji Spółki, co stanowi 0,04% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do wykonywania 5.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 0,04% ogólnej liczby głosów w Spółce.

3. Informacja o podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje Spółki.

Podmiotem zależnym od Piotra Paszczyka posiadającym akcje Spółki jest Piotr Paszczyk sp. z o.o. Nie występują inne podmioty zależne od Piotra Paszczyka posiadające akcje Spółki.

4. Informacja o osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie.

Nie występują osoby trzecie, z którymi Zawiadamiający zawarliby umowę, której przedmiotem byłoby przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu w APN Promise S.A.

5. Informacja o liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub

nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji.

Piotr Paszczyk jest stroną Umowy Opcji, o której mowa w pkt 1 niniejszego zawiadomienia, na podstawie której pod warunkiem zajścia zdarzenia uprawniającego, jest uprawniony do nabycia akcji Spółki w liczbie zależnej od dnia wystąpienia zdarzenia uprawniającego, o którym mowa w pkt 1 powyżej.

Na dzień 8 grudnia 2023 r. Prawem Opcji objętych jest 354.402 akcje Spółki, które stanowią 3,11% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 354.402 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 2,55% ogólnej liczby głosów w Spółce. Liczba akcji objęta Prawem Opcji ulega stopniowej redukcji w czasie. W przypadku zajścia zdarzenia uprawniającego najpóźniej w dniu 31 grudnia 2026 r., liczba akcji objętych Prawem opcji będzie wynosiła 317 akcji, które stanowią około 0,0028% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 317 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi około 0,0023% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Poza powyższym, Zawiadamiający nie są posiadaczami instrumentów finansowych, które po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniałyby lub zobowiązywałyby ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez Spółkę. Zawiadamiający nie są posiadaczami innych niż wyżej wymienione instrumentów finansowych, które odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w zdaniu poprzednim, a nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne.

6. Informacja o liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych. Zawiadamiający nie są posiadaczami instrumentów finansowych, które odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pierwszym zdaniu punktu poprzedniego, a są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne.

7. Informacja o łącznej sumie liczby głosów wskazanych w punktach 2, 5 i 6 powyżej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów. Łączna suma liczby głosów wskazanych w punktach 2, 5 i 6 powyżej wynosi:- dla Piotra Paszczyka łącznie (bezpośrednio oraz poprzez podmiot zależny Piotr Paszczyk sp. z o.o. i wraz z Marzenną Paszczyk 9.375.627 głosów, a procentowy udział w ogólnej liczbie głosów jest równy 67,48% - w przypadku wykonania Prawa Opcji w Dacie Przekroczenia,

- dla Piotra Paszczyka (wyłącznie bezpośrednio) 4.314.402 głosów, a procentowy udział w ogólnej liczbie głosów jest równy 31,05% - w przypadku wykonania Prawa Opcji w Dacie Przekroczenia,

- dla Piotr Paszczyk sp. z o.o. 5.056.225 głosów, a procentowy udział w ogólnej liczbie głosów jest równy 36,39%.

8. Kod LEI emitenta akcji, których dotyczy zawiadomienie.

259400FEBPX54V6TI598".

Spółka informowała o powyższym raporcie bieżącym ESPI nr 17/2023 z dnia 8 grudnia 2023 roku.

Zmiana nazwy Spółki Zależnej od APN Promise S.A.

Zarząd APN Promise S.A. dalej (Spółka) w dniu 11 grudnia roku uzyskał informację o rejestracji zmiany nazwy Spółki Zależnej od APN Promise S.A. działającej na terytorium Estonii. Dotychczasowa nazwa Spółki Zależnej: Promise Estonia OÜ została zmieniona na Promise Baltics OÜ. APN Promise S.A. posiada 80% udziałów w kapitale zakładowym Promise Baltics OÜ co odpowiada 80% w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Przedmiotem działalności Promise Baltics OÜ jest handel hurtowy i detaliczny, dostarczanie oprogramowania, doradztwo w zakresie technologii informatycznych, przetwarzanie danych, hosting i działalność powiązana oraz usługi konsultacyjne i doradcze, przygotowywanie ekspertyz i raportów a także działalność związana z tłumaczeniami pisemnymi i ustnymi, edukacja pozaszkolna i szkolenia, organizacja kursów, szkoleń, w tym wykładów.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 18/2023 z dnia 11 grudnia 2023 roku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APN Promise z dnia 27 grudnia 2023 roku.

W dniu 27 grudnia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APN Promise S.A., na którym podjęto uchwały w sprawie odwołania członków Rady Nadzorczej, w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej oraz w sprawie ustalenia wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej.

1. Zgodnie z treścią Uchwały nr 3 z dnia 27 grudnia 2023 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APN Promise S.A. działając na podstawie § 14 ust. 2 Statutu Spółki, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią Zarządu odwołało z dniem 31 grudnia 2023 roku następujących członków Rady Nadzorczej:

1. Pana Jacka Rzeźniczka,
2. Pana Tomasza Lotza,
3. Panią Marzennę Marię Paszczyk,
4. Pana Adama Aleksandra Cara,
5. Panią Joannę Agnieszkę Cygler.

2. Zgodnie z treścią Uchwały nr 4 z dnia 27 grudnia 2023 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APN Promise S.A. działając na podstawie § 14 ust. 2 Statutu Spółki, w związku z wyrażonymi zgodami na objęcie funkcji członka Rady Nadzorczej powołano następujących członków Rady Nadzorczej:

1. Pana Hristo Emilov Manov.
2. Pana Markusa Breyer.
3. Pana Krzysztofa Blusz.
4. Pana Michała Badowskiego.
5. Pana Ronalda Binkofskiego.

Członkowie Rady Nadzorczej zostali wybrani na okres 5 (pięciu) lat wspólnej kadencji.

3. Zgodnie z Uchwałą nr 5 z dnia 27 grudnia 2023 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APN Promise S. A. w sprawie: ustalenia wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej działając na podstawie § 14 ust. 3 Statutu Spółki, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło wynagrodzenie dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej w wysokości 1.000,-EUR (jeden tysiąc euro 00/100) brutto miesięcznie, dla Członka Rady Nadzorczej w wysokości 700,- EUR (siedemset euro 00/100) brutto miesięcznie.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym EBI nr 18/2023 i 19.2023 z dnia 27 grudnia 2023 roku.

V. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise.

Zarząd APN Promise S.A. nie publikował prognozy wyników finansowych APN Promise S.A. oraz Grupy Kapitałowej APN Promise na rok 2023. Zarząd APN Promise S.A. nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych dla APN Promise S.A. oraz Grupy Kapitałowej APN Promise.

VI. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise.

W IV kwartale 2023 roku Emitent nie podejmował działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w Spółce.

VII. Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Nazwa (firma)	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Podlega konsolidacji
Alterkom Sp. z o.o.	Kraków, ul. Borkowska 25B lok.U2	Sprzedaż produktów i usług IT	70%	70%	Tak
SEVENET S.A.	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30	Dostawa zaawansowanych rozwiązań teleinformat. dla przedsiębiorstw, instytucji	38,77%	38,77%	Nie
APN ISV HUB Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	100%	100%	Tak
APN Usługi Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	Tak
ICT ProZone Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Działalność związana z oprogramowaniem	75%	75%	Tak
Promise Baltics OÜ	Harjumaa, Tallinn, Pärnu mnt 130, 1317	Działalność związana z oprogramowaniem	80%	80%	Tak
Promise Latvia SIA	Jeruzalemes str. 5-9 Riga LV1010	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	Tak

Promise Lithuania UAB	Lvovo g. 105A Vilnius	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	Tak
CloudTeam Sp. z o.o.	Warszawa Grochowska 306/308	Działalność szkoleniowa	25,06%	25,06%	Nie
APN Promise Ukraina	Lwów, vul. Stepanivny O., dom 45, korpus 2	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	NIE
APN Promise Czechia s.r.o.	Praha 1, Ovocny trh 1098/8, Stare Mesto	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	NIE

Wyszczególnienie	Wartość akcji i udziałów	Metoda wyceny
Alterkom Sp. z o.o.	1 053 000,00	wartość nabycia
SEVENET S.A.	8 438 458,13	wartość nabycia
APN ISV HUB Sp. z o.o.	3 750,00	wartość nabycia
APN Usługi Sp. z o.o.	5 000,00	wartość nabycia
ITC ProZone Sp. z o.o.	1 505 000,00	wartość nabycia
Promise Baltics OÜ	344 200,00	wartość nabycia
Promise Latvia SIA	11 852,96	wartość nabycia
Promise Lithuania UAB	12 210,55	wartość nabycia
CloudTeam Sp. z o.o.	1 000 000,00	wartość nabycia
APN Promise Ukraina	5 000,00	wartość nabycia
APN Promise Czechia s.r.o.	20 811,32	wartość nabycia

ALTERKOM Sp. z o. o. specjalizuje się w rozwiązaniach dostępowych oraz wirtualizacji serwerów, stacji roboczych i aplikacji. Dzięki doświadczeniu zdobytemu w realizacji złożonych projektów i inwestowaniu w rozwój technologiczny Spółka dostarcza zaawansowane i kompletne rozwiązania. Odzwierciedleniem ilości zebranych doświadczeń jest zarówno lista referencyjna wdrożeń systemów informatycznych i biznesowych, jak i zdobyte wyróżnienia przyznane przez producentów. Oferta Alterkom Sp. z o.o. obejmuje: usługi (konsultacje, wdrożenia, szkolenia i wsparcie), oprogramowanie Microsoft, Citrix oraz dostawy sprzętu (serwery, macierze dyskowe, terminale graficzne) firm NetApp i Dell. Firma posiada następujące statusy partnerskie: Citrix Gold Solution Advisor, VMware Enterprise Solution Provider, Microsoft Gold Partner, Dell Preferred Partner, NetApp Silver Partner (Partner Serwisowy).

W ramach realizacji zadań wynikających z nadzoru właścicielskiego nad podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Promise Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu w ALTERKOM Sp. z o.o.

SEVENET S.A. jest firmą z branży IT, zajmującą się od 1997 roku dostawą zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla przedsiębiorstw i instytucji w Polsce. SEVENET S.A. wykonuje prace dla największych polskich przedsiębiorstw oraz instytucji. Oferuje usługi związane z projektowaniem, wdrażaniem, konfiguracją i serwisowaniem rozwiązań. Od czerwca 2011 roku akcje Spółki SEVENET S.A. są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect.

W ramach realizacji zadań wynikających z nadzoru właścicielskiego nad podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej w SEVENET S.A., natomiast Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu w SEVENET S.A.

APN ISV HUB Sp. z o.o. - działalność Spółki związana jest z poszukiwaniem podmiotów z sektora małych przedsiębiorstw, których profil działalności stanowiłby uzupełnienie oferty APN Promise S.A.

APN Usługi Sp. z o.o. - działalność Spółki związana jest z realizowaniem projektów inżynierskich i wdrożeniowych, wynikających z aktualnych potrzeb rynku IT

ICT ProZone Sp. z o.o. - działalność Spółki związana jest z hostingiem, portalami internetowymi oraz świadczeniem zaawansowanych usług informatycznych.

Promise Baltics OÜ – działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania, usług wsparcia technicznego help desk.

Promise Latvia SIA – działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania.

Promise Lithuania UAB - działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania.

CloudTeam Sp. z o.o. – CloudTeam jest jedną z wiodących firm w branży IT w Polsce, która specjalizuje się w Cloud Computingu na platformach AWS, Azure i Google Cloud Platform, zarówno w zakresie usług doradczych, jak i szkoleniowych. Działając na terenie całej Polski oraz online, spółka zapewnia kompleksową usługę wsparcia organizacji w przygotowaniu pracowników do efektywnego wykorzystania platform chmurowych. Oferuje dedykowane portale edukacyjne dla organizacji z darmowymi szkoleniami online oraz szkolenia w modelu hybrydowym i tradycyjne szkolenia w klasie (ILT). CloudTeam posiada status ośrodka autoryzowanego liczących się firm software’owych i egzaminacyjnych, a dzięki współpracy z renomowanymi partnerami oferuje pełen zakres szkoleń z zakresu IT.

APN Promise Ukraina - działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania.

APN Promise Czechia s.r.o. - działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania.

VIII. Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej nieobjętej konsolidacją.

APN Promise S.A. jest właścicielem 38,77 % akcji spółki SEVENET S.A. uprawniających do 38,77 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

APN Promise S.A. jest właścicielem 25,06% udziałów spółki CloudTeam Sp. z o.o. uprawniających do 25,06% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych spółek: SEVENET S.A. oraz CloudTeam Sp. z o.o. z uwagi na brak możliwości sprawowania kontroli nad Spółkami tj. swobodnym dysponowaniem ich aktywami netto, w tym wypracowanym przez te Spółki zyskiem netto, oraz brakiem kontroli nad organami kierującymi Spółek.

APN Promise S.A. jest właścicielem 100 % akcji spółki APN Promise Ukraina uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych spółki APN Promise Ukraina z uwagi na fakt iż w okresie objętym niniejszym raportem nie prowadziła ona działalności.

APN Promise S.A. jest właścicielem 100 % akcji spółki APN Promise Czechia s.r.o. uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych spółki APN Promise Czechia s.r.o. z uwagi na fakt iż w okresie objętym niniejszym raportem nie prowadziła ona działalności.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - średni kurs euro ogłoszony przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na ostatni dzień roku obrotowego.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
4,348	4,6899

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
4,5773	4,6880

**WYBRANE DANE FINANSOWE NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI CLOUDTEAM SP. Z O.O. PRZELICZONE NA EURO**

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
Aktywa trwałe	307 403,48	285 817,25	65 545,85	60 943,14
Aktywa obrotowe	6 671 024,66	8 201 972,94	1 422 423,65	1 748 858,81
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	6 978 428,14	8 487 790,19	1 487 969,50	1 809 801,96
Kapitał własny	4 718 589,12	6 167 890,20	1 006 117,21	1 315 143,22
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 259 839,02	2 319 899,99	481 852,28	494 658,73
Pasywa razem	6 978 428,14	8 487 790,19	1 487 969,50	1 809 801,96

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
Przychody netto ze sprzedaży	19 298 680,64	21 600 045,80	4 116 612,76	4 607 518,30
Zysk/strata na sprzedaży	-309 797,91	4 993 121,31	-66 083,17	1 065 085,60
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-433 655,50	5 037 003,26	-92 503,31	1 074 446,09
Zysk/strata brutto	-733 518,08	5 024 340,60	-156 467,17	1 071 745,01
Zysk/strata netto	-848 939,08	4 060 340,60	-181 087,69	866 113,61
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 108 525,00	2 386 158,00	449 770,69	508 992,75
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-111 055,00	-40 005,00	-23 689,21	-8 533,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-600 362,00	-800 198,00	-128 063,57	-170 690,70

**WYBRANE DANE FINANSOWE NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI
SEVENET S.A. PRZELICZONE NA EURO.**

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
Aktywa trwałe	61 874,70	30 259,90	13 193,18	6 452,14
Aktywa obrotowe	103 465,10	85 296,90	22 061,26	18 187,36
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	165 339,80	115 556,80	35 254,44	24 639,50
Kapitał własny	20 013,50	16 655,30	4 267,36	3 551,31
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 326,40	98 901,50	30 987,10	21 088,19
Pasywa razem	165 339,90	115 556,80	35 254,46	24 639,50

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2023 roku	Na dzień 31 grudnia 2022 roku
Przychody netto ze sprzedaży	75 781,50	65 763,10	16 163,96	14 027,07
Zysk/strata na sprzedaży	3 769,70	4 326,80	804,07	922,89

Zysk/strata na działalności operacyjnej	3 786,10	4 336,40	807,56	924,94
Zysk/strata brutto	2 752,90	2 851,70	587,19	608,26
Zysk/strata netto	3 290,60	204,40	701,87	43,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	14 792,00	17 955,30	3 155,09	3 829,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-58,20	173,20	-12,41	36,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 047,20	-12 076,00	223,36	-2 575,77

X. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.

	Liczba Akcji	Liczba Głosów	% kapitału	% głosów
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 521 225	9 021 225	57,24%	64,93%
Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym	2 535 598	2 535 598	22,25%	18,25%
Paweł Kołakowski	1 156 000	1 156 000	10,15%	8,32%
Pozostali	1 180 757	1 180 757	10,36%	8,50%
łącznie	11 393 580	13 893 580	100%	100%

XI. Liczba zatrudnionych w przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty.

Grupa Kapitałowa APN Promise	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2023 roku ¹	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2022 roku ²
	87	91
APN Promise S.A.	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2023 roku	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2022 roku
	58	67

¹ Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.

² Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.