

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE  
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU**

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

14 maja 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 I kwartał 2024 roku.....	5
2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise.....	6
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise w wariacie porównawczym .....	9
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise .....	10
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise.....	12
III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe APN Promise S.A., sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości .....	14
1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za I kwartał 2024 roku.....	14
2. Bilans APN Promise S.A. ....	16
3. Rachunek zysków i strat APN Promise S.A. ....	20
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A. ....	21
5. Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A. (metoda pośrednia).....	22
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.....	24
V. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise .....	26
VI. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise .....	26
VII. Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	27
VIII. Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej nieobjętej konsolidacją .....	29
IX. Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego .....	30
X. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.....	33
XI. Liczba zatrudnionych w przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty .....	33

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise zostało zatwierdzone przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 14 maja 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.promisegroup.com
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 Sadowego 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 Baltics 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.

Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu  
Pan Paweł Narcyz Kołakowski – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza APN Promise S.A.

Pan Ronald Binkofski – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Pan Krzysztof Blusz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Pan Michał Badowski – Sekretarz Rady Nadzorczej  
Pan Hristo Emilov Manov – Członek Rady Nadzorczej  
Pan Markus Breyer – Członek Rady Nadzorczej

## II. KWARTALNE 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 I kwartał 2024 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

AKTYWA Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2024	31.03.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>15 049 847,55</b>	<b>13 543 636,32</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	894 804,98	1 498 796,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	-
2. Wartość firmy	0,00	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	894 804,98	1 498 796,32
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	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	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 350 255,23	971 049,73
1. Środki trwałe	1 350 255,23	971 049,73
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	291 943,94	303 819,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	324 234,28	98 423,10
d) środki transportu	428 129,44	294 164,04
e) inne środki trwałe	271 153,50	239 848,90
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	-
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	12 735 531,34	10 883 002,27
1. Nieruchomości	0,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 735 531,34	10 883 002,27
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 496 591,92	759 924,66
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	2 496 591,92	759 924,66

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach	10 238 939,42	10 123 077,61
- udziały lub akcje	10 044 096,25	9 914 723,15
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 038,82
- udzielone pożyczki	15 110,79	28 315,64
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>344 007 819,66</b>	<b>179 993 582,06</b>
I. Zapasy	13 353 861,13	24 333 208,14
1. Materiały	0,00	-
2. Półprodukty i produkty w toku	4 641 301,01	11 373 859,51
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	8 711 281,08	12 959 348,63
5. Zaliczki na dostawy	1 279,04	
II. Należności krótkoterminowe	307 633 535,78	135 008 980,58
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	0,00	-
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	307 633 535,78	135 008 980,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305 914 328,48	129 637 021,04
- do 12 miesięcy	305 914 328,48	129 637 021,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.	104 902,03	4 299 421,51
c) inne	1 614 305,27	1 072 538,03
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 775 165,95	12 780 439,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 775 165,95	12 780 439,11
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	0,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach	3 468 269,04	3 430 327,71
- udziały lub akcje	0,00	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	3 468 269,04	3 430 327,71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 306 896,91	9 350 111,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 306 896,91	8 926 504,63
- inne środki pieniężne		423 606,77
- inne aktywa pieniężne		

2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 245 256,80	7 870 954,23
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1. Należności niezafakturowane	0,00	-
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>359 057 667,21</b>	<b>193 537 218,38</b>

PASywa Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>41 248 865,23</b>	<b>29 934 873,03</b>
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	3 019 965,84	1 652 738,65
IX. Zysk (strata) netto	7 991 577,91	-167 221,44
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
<b>B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>1 015 811,57</b>	<b>767 752,51</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>316 792 990,41</b>	<b>162 834 592,84</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	69 256,00	249 356,00
1. Rezerwa z 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	330 969,68	23 036,10
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	330 969,68	23 036,10
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	309 259,62	
d) inne	21 710,06	23 036,10
III. Zobowiązania krótkoterminowe	204 883 001,91	161 242 334,15
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	6 600,00
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		6 600,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		



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	204 386 373,01	160 821 681,95
a) kredyty i pożyczki	29 824 480,15	32 183 517,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	15 632,82	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126 940 514,37	109 042 793,35
- do 12 miesięcy	126 940 514,37	109 042 793,35
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz.	47 390 905,50	19 245 141,76
h) z tytułu wynagrodzeń	22 112,18	17 157,49
i) inne	192 727,99	333 071,72
3. Fundusze specjalne	496 628,90	414 052,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	1 319 866,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	1 319 866,59
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111 509 762,82	1 319 866,59
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
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>359 057 667,21</b>	<b>193 537 218,38</b>

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

Wyszczególnienie	01.01-31.03.2024	01.01-31.03.2023
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:</b>	<b>240 800 057,54</b>	<b>203 970 588,44</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 902 805,57	194 133 227,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	0,00	
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 897 251,97	9 837 361,24
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>238 362 372,29</b>	<b>202 994 388,97</b>
I. Amortyzacja	378 083,10	308 797,34
II. Zużycie materiałów i energii	185 565,29	125 154,99
III. Usługi obce	228 860 081,62	190 036 581,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 699,21	8 940,97
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	2 012 244,51	1 933 470,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	358 767,29	330 489,60
	126 358,79	119 374,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	423 400,20	420 123,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 129 531,07	9 830 831,42
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>2 437 685,25</b>	<b>976 199,47</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>50 962,63</b>	<b>50 180,83</b>

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 913,94	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne przychody operacyjne	24 048,69	50 180,83
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>121 607,61</b>	<b>57 087,45</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	121 607,61	57 087,45
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>2 367 040,27</b>	<b>969 292,85</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>6 658 387,09</b>	<b>99 227,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	498 796,15	83 744,65
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	6 159 590,94	15 482,35
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>271 635,18</b>	<b>805 710,69</b>
I.	Odsetki, w tym:	242 451,39	486 134,53
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	29 183,79	319 576,16
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>	<b>8 753 792,18</b>	<b>262 809,16</b>
<b>K.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)</b>	<b>8 753 792,18</b>	<b>262 809,16</b>
<b>O.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>727 225,00</b>	<b>439 908,00</b>
I.	Część bieżąca	727 225,00	439 908,00
II.	Część odroczone		
<b>P.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>		
<b>Q.</b>	<b>ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-34 989,27</b>	<b>9 877,40</b>
<b>R.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)</b>	<b>7 991 577,91</b>	<b>(167 221,44)</b>

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

Wyszczególnienie		01.01 - 31.03.2024	01.01 - 31.03.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>33 180 677,67</b>	<b>30 515 978,78</b>
	- korekty błędów podstawowych		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	33 180 677,67	30 515 978,78
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 130 958,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		

a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów / emisji akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów / akcji		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	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
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- inne		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- wartość akcji powyżej wartości nominalnej		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- inne		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	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
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podział zysku		
- wartość akcji powyżej wartości nominalnej		
- pozostałe		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	29 097 963,48	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	2 943 356,19	-216 698,63
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 707 541,88	
	- korekty błędów podstawowych		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 707 541,88	0,00
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zysk z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 707 541,88	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-235 814,31	216 698,63
	- korekty błędów podstawowych		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-235 814,31	216 698,63
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-76 609,65	-1 869 437,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	76 609,65	1 869 437,28
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-312 423,96	-1 652 738,65
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 019 965,84	1 652 738,65
9.	Wynik netto	7 991 577,91	-167 221,44
	a) zysk netto	7 991 577,91	
	b) strata netto		167 221,44
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>41 248 865,23</b>	<b>29 934 873,03</b>
III.	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>41 248 865,23</b>	<b>29 934 873,03</b>

## 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise

Wyszczególnienie	01.01 - 31.03.2024	01.01 - 31.03.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	7 991 577,91	-167 221,44
II. Korekty razem	-189 253 729,63	-90 502 092,86
1. Zyski (straty) mniejszości	34 989,27	(9 877,40)
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	
2.		
3. Amortyzacja	378 083,10	312 925,81
4. Odpisy wartości firmy	-	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(292 877,82)	36 768,06
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(281 230,45)	397 411,85
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(27 642,28)	
9. Zmiana stanu rezerw	-	
10. Zmiana stanu zapasów	4 954 584,13	9 051 650,86
11. Zmiana stanu należności	(51 772 857,23)	(14 734 389,98)

12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(141 083 924,61)	(85 874 466,94)
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 161 527,70)	318 962,96
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	(1 326,04)	(1 078,08)
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(181 262 151,72)</b>	<b>(90 669 314,30)</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	674 399,40	87 457,39
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 642,28	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	641 634,17	83 744,65
a)	w jednostkach powiązanych	145 679,45	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	145 679,45	
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
b)	w pozostałych jednostkach	495 954,72	83 744,65
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-
	- odsetki	495 954,72	83 744,65
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	5 122,95	3 712,74
II.	Wydatki	837 256,65	287 794,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	317 383,45	109 483,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	519 696,30	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	519 696,30	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	519 696,30	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	
5.	Inne wydatki inwestycyjne	176,90	178 311,32
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(162 857,25)</b>	<b>(200 337,15)</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	Wpływy	29 904 319,37	5 715 698,46
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 600,00
2.	Kredyty i pożyczki	29 902 190,15	5 709 098,46
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	2 129,22	
II.	Wydatki	229 897,49	523 755,27
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		42 598,77
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 173,22	
8.	Odsetki	214 724,27	481 156,50
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>29 674 421,88</b>	<b>5 191 943,19</b>
D.	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(151 750 587,09)</b>	<b>(85 677 708,26)</b>
E.	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(151 750 587,09)</b>	<b>(85 677 708,26)</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>159 057 484,00</b>	<b>95 027 819,66</b>
G.	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>7 306 896,91</b>	<b>9 350 111,40</b>
	- 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 I kwartał 2024 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 31 marca 2024 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 marca 2024 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. Biernie 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 Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2024	31.03.2023
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>18 507 147,11</b>	<b>16 308 244,79</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	894 804,98	1 498 796,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	894 804,98	1 498 796,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	946 373,12	585 682,13
1. Środki trwałe	946 373,12	585 682,13



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	254 710,86	70 342,05
d) środki transportu	428 129,44	294 164,04
e) inne środki trwałe	263 532,82	221 176,04
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	16 596 713,01	14 032 978,34
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 596 713,01	14 032 978,34
a) w jednostkach powiązanych	4 324 510,08	1 575 637,22
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 324 510,08	1 575 637,22
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 077 656,06	11 248 832,96
- udziały lub akcje	11 077 656,06	11 248 832,96
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 194 546,87	1 208 508,16
- udziały lub akcje	999 703,70	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 038,82
- udzielone pożyczki	15 110,79	28 315,64
- 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>335 949 126,02</b>	<b>173 315 011,39</b>
I. Zapasy	13 074 140,92	24 152 825,26
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	4 641 301,01	11 373 859,51
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	8 432 839,91	12 778 965,75
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	304 641 048,62	132 920 149,96
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 137,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 137,72
- do 12 miesięcy		2 137,72
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 366 870,87	4 538 944,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 366 870,87	4 538 944,15
- do 12 miesięcy	5 366 870,87	4 538 944,15
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	299 274 177,75	128 379 068,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	297 809 510,60	123 190 952,22
- do 12 miesięcy	297 809 510,60	123 190 952,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 194 363,10
c) inne	1 464 667,15	993 752,77
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 966 169,84	10 031 367,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 966 169,84	10 031 367,74
a) w jednostkach powiązanych	35 633,76	745 911,73
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	35 633,76	745 911,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 468 269,04	3 422 827,71
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 468 269,04	3 422 827,71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 462 267,04	5 862 628,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 462 267,04	5 862 628,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 267 766,64	6 210 668,43
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>354 456 273,13</b>	<b>189 623 256,18</b>

PASywa Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2024	31.03.2023
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>41 098 760,94</b>	<b>31 179 899,42</b>
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	3 122 071,91	2 278 562,26
VI. Zysk (strata) netto	7 739 367,55	451 981,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>313 357 512,19</b>	<b>158 443 356,76</b>
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	201 469 233,75	156 965 916,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	296 329,52	17 670,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	296 329,52	11 070,00
- do 12 miesięcy	296 329,52	11 070,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		6 600,00
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	200 676 275,33	156 534 194,24
a) kredyty i pożyczki	29 824 190,95	31 799 980,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	15 632,82	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	124 388 297,17	106 128 914,70
- do 12 miesięcy	124 388 297,17	106 128 914,70
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46 255 440,47	18 276 908,75
h) z tytułu wynagrodzeń	330,00	
i) inne	192 383,92	328 390,10
4. Fundusze specjalne	496 628,90	414 052,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	1 228 084,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	1 228 084,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111 509 762,82	1 228 084,32
<b>Pasywa razem</b>	<b>354 456 273,13</b>	<b>189 623 256,18</b>

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

Wyszczególnienie	01.01 - 31.03.2024	01.01 - 31.03.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>236 866 517,71</b>	<b>200 663 220,93</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	234 125 771,57	193 405 290,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 740 746,14	7 257 930,45
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>234 797 976,05</b>	<b>199 022 055,23</b>
I. Amortyzacja	355 464,75	303 205,18
II. Zużycie materiałów i energii	165 879,80	101 999,01
III. Usługi obce	229 532 173,76	189 289 537,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 386,18	7 429,23
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 527 528,33	1 567 806,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	301 527,43	251 937,86
- emerytalne	114 088,75	119 374,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	359 711,79	348 980,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 542 304,01	7 151 158,96
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 068 541,66</b>	<b>1 641 165,70</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27 822,51</b>	<b>730,34</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 913,94	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	908,57	730,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>112 922,26</b>	<b>55 347,59</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	112 922,26	55 347,59
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 983 441,91</b>	<b>1 586 548,45</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 655 288,91</b>	<b>81 620,04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	495 954,72	81 620,04
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	6 159 334,19	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>214 724,27</b>	<b>800 416,15</b>
I. Odsetki, w tym:	214 724,27	480 839,99
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

IV. Inne		319 576,16
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>8 424 006,55</b>	<b>867 752,34</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>684 639,00</b>	<b>415 771,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>7 739 367,55</b>	<b>451 981,34</b>

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

Wyszczególnienie	01.01 - 31.03.2024	01.01 - 31.03.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>33 359 393,39</b>	<b>30 727 918,08</b>
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 359 393,39	30 727 918,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 130 958,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	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
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	29 097 963,48	27 318 397,82
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 122 071,91	2 278 562,26
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 122 071,91	2 278 562,26
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 122 071,91	2 278 562,26
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 122 071,91	2 278 562,26
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 122 071,91	2 278 562,26
8. Wynik netto	7 739 367,55	451 981,34
a) zysk netto	7 739 367,55	451 981,34
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>41 098 760,94</b>	<b>31 179 899,42</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>41 098 760,94</b>	<b>31 179 899,42</b>

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

Wyszczególnienie	01.01 - 31.03.2024	01.01 - 31.03.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	7 739 367,55	451 981,34
II. Korekty razem	-188 738 642,66	-90 263 325,43
1. Amortyzacja	355 464,75	303 205,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-292 877,82	36 768,06
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-281 230,45	399 219,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-27 642,28	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	5 114 338,29	8 846 965,62
7. Zmiana stanu należności	-48 049 514,86	-9 713 744,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-144 679 168,22	-90 451 200,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-878 012,07	315 460,58
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-180 999 275,11</b>	<b>-89 811 344,09</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	674 399,40	502 741,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 642,28	

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	641 634,17	499 028,96
a) w jednostkach powiązanych	145 679,45	417 408,92
b) w pozostałych jednostkach	495 954,72	81 620,04
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	495 954,72	81 620,04
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 122,95	3 712,74
II. Wydatki	837 256,65	672 473,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	317 383,45	109 483,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	519 696,30	392 178,90
a) w jednostkach powiązanych	519 696,30	392 178,90
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	176,90	170 811,32
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-162 857,25</b>	<b>-169 731,74</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	29 820 451,82	5 847 775,91
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 600,00
2. Kredyty i pożyczki	29 818 322,60	5 841 175,91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 129,22	
II. Wydatki	229 897,49	480 839,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 173,22	
8. Odsetki	214 724,27	480 839,99
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>29 590 554,33</b>	<b>5 366 935,92</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-151 571 578,03</b>	<b>-84 614 139,91</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-151 571 578,03</b>	<b>-84 614 139,91</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>156 033 845,07</b>	<b>90 476 768,21</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>4 462 267,04</b>	<b>5 862 628,30</b>
- 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 pierwszym kwartale 2024 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 240,80 mln PLN, które w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku są wyższe o 36,83 mln PLN (o 18%). Jednocześnie utrzymywana dyscyplina kosztowa pozwoliła podnieść wskaźniki marżowości operacyjnej.

Zysk ze sprzedaży oraz EBITDA zostały poprawione po 1,46 mln PLN co stanowi odpowiednio 150% i 115% wzrostu.

APN Promise S.A. będąca spółką dominującą grupy kapitałowej APN Promise uzyskała w pierwszym kwartale przychody ze sprzedaży w wysokości 236,87 mln PLN co stanowi wzrost o 36,20 mln PLN (o 18%). Koszty operacyjne wykazały się porównywalną dynamiką rosnąc o 35,78 mln PLN. W efekcie wynik EBITDA wzrósł o 0,45 mln PLN, a więc o 24%. Dane te wskazują na korzystanie przez Spółkę z efektu dźwigni operacyjnej.

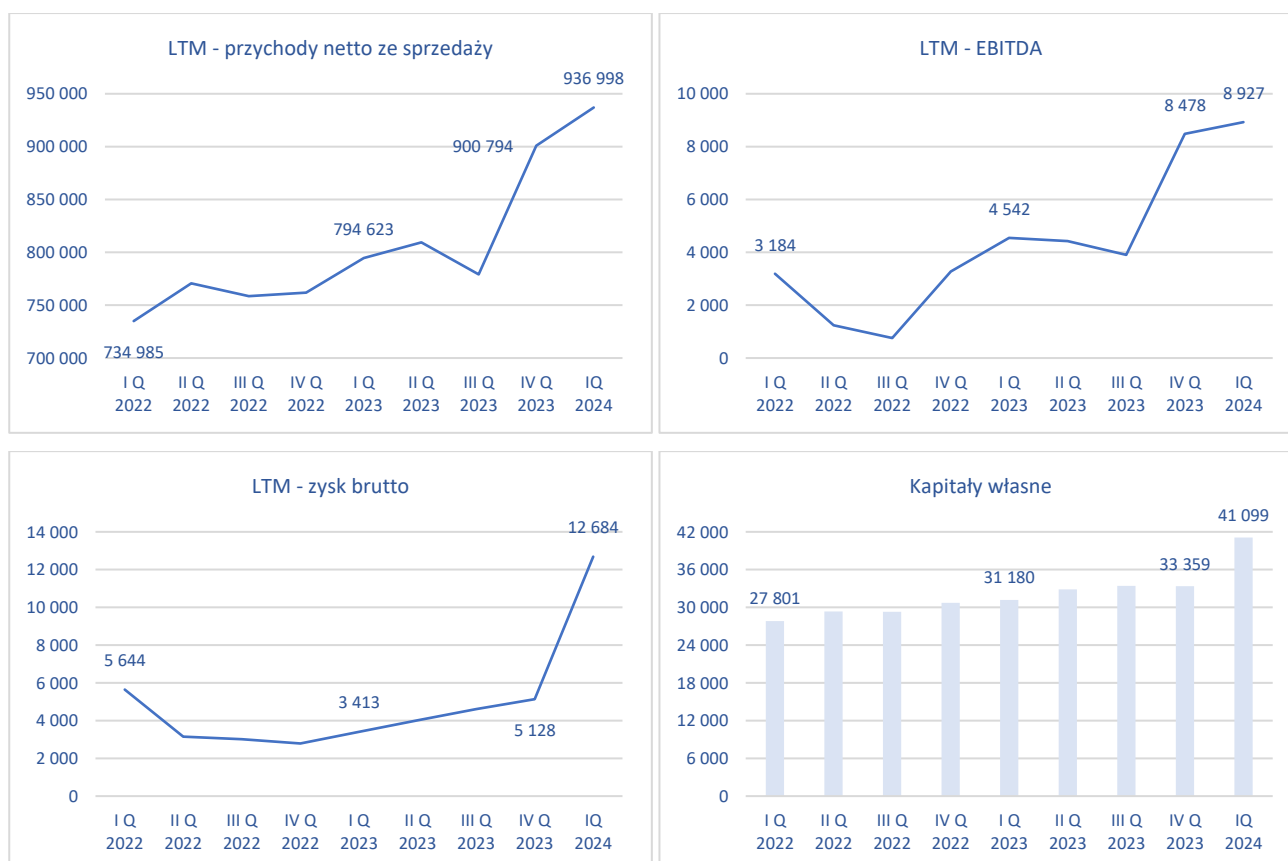
Za sprawą dodatnich różnic kursowych wykazanych w Innych przychodach finansowych zysk brutto wzrósł o kolejne 6,16 mln PLN osiągając wartość 8,42 mln PLN. Jest to wartość o 7,56 mln PLN wyższa niż przed rokiem (o 871%).





Analiza wskaźnika LTM (Last Twelve Months) będącego kroczącą sumą wyników osiągniętych w okresie poprzedzających 12 miesięcy pokazuje utrzymywanie trendów wzrostowych w Spółce. Wszystkie zaprezentowane wartości, a więc przychody netto ze sprzedaży, EBITDA oraz zysk brutto odnotowują sukcesywne wzrosty. W porównaniu z czwartym kwartałem 2023 roczna wartość przychodów ze sprzedaży wzrosła po Q1 o 4,0%, EBITDA o 5,3%, a zysk brutto o 147,3%.

Porównując dynamikę przychodów netto ze sprzedaży oraz EBITDA widać, że Spółka w sposób trwały wykorzystuje efekt dźwigni operacyjnej. Wartość LTM dla przychodów ze sprzedaży wzrosła względem wielkości sprzed roku o 18%, a względem wielkości sprzed 2 lat o 27%. Analogiczne wzrosty w przypadku LTM dla EBITDA wyniosły 97% oraz 180%.



Wartość kapitałów własnych podobnie jak wyniki z rachunku zysków i strat wykazuje trend wzrostowy. Poprawa względem danych z końca 2023 roku wyniosła 23%, względem Q1 2023 o 32%, a względem Q1 2022 o 48%.

W pierwszym kwartale Spółka opublikowała 4 raporty bieżące

#### Harmonogram publikacji raportów okresowych w 2024 roku

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) przekazał w dniu 10 stycznia 2024 roku terminy publikowania raportów okresowych w 2024 roku.

#### Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że w dniu 16 stycznia 2024 roku, zawarł umowę o wykonywanie zadań Autoryzowanego Doradcy z Kancelarią Adwokacką Kramer i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Warszawie.

#### **Przyjęcie przez Zarząd i zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą strategii ekspansji na rynki zagraniczne**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował w dniu 01 marca 2024 roku, że zgodnie z przyjętą przez Zarząd i zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą strategią rozwoju Spółki na lata 2024-2026, będącą kontynuacją rozwoju dotychczasowej działalności, postanowił o zwiększeniu zakresu ekspansji działalności Emitenta na arenie międzynarodowej.

W związku z przyjętą strategią rozwoju działalności m.in. poprzez zwiększenie ekspansji na rynki zagraniczne w kolejnych okresach, Zarząd Emitenta zamierza podjąć działania skutkujące zawiązaniem lub nabyciem udziałów/akcji w wybranych spółkach mających siedzibę w różnych krajach na świecie.

Ostateczne decyzje dotyczące powiększenia grupy kapitałowej będą podejmowane przez Zarząd Emitenta po dokonaniu dokładnej analizy rynków w poszczególnych krajach i uzyskaniu opinii Rady Nadzorczej.

Wdrażanie strategii ekspansji na rynki zagraniczne jest ważnym elementem rozwoju biznesowego Emitenta, który dąży do umocnienia swojej pozycji na rynku nie tylko krajowym, ale również międzynarodowym.

#### **Wniosek o wprowadzenie akcji serii G i L do obrotu giełdowego na rynku NewConnect**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że w dniu 29 marca 2024 roku złożył do Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect obejmującego 70.343 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz 160.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L.

## **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 2024 rok. 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 I kwartale 2024 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 PRZYCZYŃ 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 prowadziła ona działalność w bardzo ograniczonym zakresie.

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 prowadziła ona działalność w bardzo ograniczonym zakresie.

**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 marca 2024 roku

Na dzień 31 marca 2023 roku

**4,3009**

**4,6755**

- 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 marca 2024 roku

Na dzień 31 marca 2023 roku

**4,3211**

**4,7005**

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

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca
	2024 roku	2023 roku	2024 roku	2023 roku
Aktywa trwałe	366 437,82	316 504,88	78 374,04	67 694,34
Aktywa obrotowe	2 969 580,18	6 650 184,37	635 136,39	1 422 347,21
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
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 336 018,00</b>	<b>6 966 689,25</b>	<b>713 510,43</b>	<b>1 490 041,55</b>
Kapitał własny	2 676 432,95	4 827 061,15	572 437,80	1 032 416,03
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	659 585,05	2 139 628,10	141 072,62	457 625,52
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 336 018,00</b>	<b>6 966 689,25</b>	<b>713 510,43</b>	<b>1 490 041,55</b>

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca
	2024 roku	2023 roku	2024 roku	2023 roku
Przychody netto ze sprzedaży	1 256 135,80	2 427 788,45	267 234,51	516 495,79
Zysk/strata na sprzedaży	-2 043 599,56	-1 222 070,26	-434 762,17	-259 987,29
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 996 732,87	-1 282 431,93	-424 791,59	-272 828,83
Zysk/strata brutto	-2 011 579,17	-1 340 829,05	-427 950,04	-285 252,43
Zysk/strata netto	-2 011 579,17	-1 340 829,05	-427 950,04	-285 252,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 988 474,85	1 870 841,00	-423 034,75	398 008,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	-60 061,00	0,00	-12 777,58

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

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca
	2024 roku	2023 roku	2024 roku	2023 roku
Aktywa trwałe	77 118,50	51 332,40	16 494,17	10 979,02
Aktywa obrotowe	59 307,30	54 553,10	12 684,70	11 667,86
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	0,00
Udziały (akcje) własne			0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>136 425,80</b>	<b>105 885,50</b>	<b>29 178,87</b>	<b>22 646,88</b>
Kapitał własny	19 339,20	13 814,20	4 136,28	2 954,59
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 086,60	92 071,30	25 042,58	19 692,29
<b>Pasywa razem</b>	<b>136 425,80</b>	<b>105 885,50</b>	<b>29 178,87</b>	<b>22 646,88</b>

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca
	2024 roku	2023 roku	2024 roku	2023 roku
Przychody netto ze sprzedaży	28 900,60	21 830,60	6 148,41	4 644,31
Zysk/strata na sprzedaży	-434,30	-2 557,30	-92,39	-544,05
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-356,60	-2 555,10	-75,86	-543,58
Zysk/strata brutto	-388,50	-2 488,50	-82,65	-529,41
Zysk/strata netto	51,00	-2 841,10	10,85	-604,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 434,50	7 539,30	943,41	1 603,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	426,20	-69,60	90,67	-14,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-2 660,80	-1 095,50	-566,07	-233,06



**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 powiązanim	6 521 225	9 021 225	57,24%	64,93%
Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanim	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%
<b>Łącznie</b>	<b>11 393 580</b>	<b>13 893 580</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**XI. LICZBA ZATRUDNIONYCH W PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ APN PROMISE ORAZ LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH W APN PROMISE S.A. W PRZELICZENIU NA ETATY**

	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.03.2024 roku <sup>1</sup>	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.03.2023 roku <sup>2</sup>
<b>Grupa Kapitałowa APN Promise</b>	<b>85</b>	<b>89</b>
<b>APN Promise S.A.</b>	<b>61</b>	<b>66</b>

<sup>1</sup> Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.

<sup>2</sup> Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.