



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE  
ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

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

14 lutego 2022 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 2021 roku.	5
2	Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise.	6
3	Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise.	9
4	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise.	10
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.	15
1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za IV kwartał 2021 roku.	15
2	Bilans APN Promise S.A.	17
3	Rachunek zysków i strat APN Promise S.A.	20
4	Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A.	22
5	Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A.	23
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.	25
V	Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise.	29
VI	Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise.	29
VII	Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	30
VIII	Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętej konsolidacją.	32
IX	Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.	32
X	Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu APN Promise S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego.	34
XI	Liczba zatrudnionych przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty.	34

Raport zawiera 34 kolejno ponumerowanych stron od 1 do 34.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise zostało zatwierdzone przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 14 lutego 2022 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:	1.015.358,00 zł
KRS:	0000375933
REGON:	012521511
NIP:	521-008-86-82

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, ESET i Kaspersky. 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. Dopelnieniem 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

### **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.

## **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 IV kwartał 2021 roku.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2021, poz. 217), 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 ustalone 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	
	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 070 157,73</b>	<b>12 663 415,65</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 962 435,35	44 320,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	-
2. Wartość firmy	0,00	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 962 435,35	44 320,31
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	1 136 365,15	1 722 005,26
1. Środki trwałe	1 136 365,15	1 722 005,26
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	7 305,16	8 273,27
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 653,86	330 539,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	147 773,83	331 702,57
d) środki transportu	463 568,44	812 912,29
e) inne środki trwałe	198 063,86	238 577,23
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	9 722 001,23	10 310 897,08
1. Nieruchomości	0,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 722 001,23	10 310 897,08
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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	0,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach	9 722 001,23	10 310 897,08
- udziały lub akcje	9 533 611,83	9 438 611,83
- inne papiery wartościowe	180 697,62	676 956,48
- udzielone pożyczki	7 691,78	195 328,77
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	249 356,00	586 193,00

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 356,00	586 193,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>175 347 398,62</b>	<b>233 602 699,00</b>
I.	Zapasy	18 901 031,75	35 423 397,51
1.	Materiały	0,00	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	6 612 478,50	25 935 497,17
3.	Produkty gotowe	0,00	
4.	Towary	12 288 553,25	9 487 900,34
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	131 095 281,13	160 678 508,05
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	-
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	131 095 281,13	160 678 508,05
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	127 989 561,40	157 844 077,64
	- do 12 miesięcy	127 989 561,40	157 844 077,64
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	2 216 410,83	1 612 337,83
	c) inne	889 308,90	1 222 092,58
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 557 912,00	25 901 831,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 557 912,00	25 901 831,90
	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	744 494,80	757 277,26
	- udziały lub akcje	0,00	-
	- inne papiery wartościowe	0,00	-
	- udzielone pożyczki	744 494,80	757 277,26
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 813 417,20	25 144 554,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 802 053,66	24 644 554,64
	- inne środki pieniężne	3 011 363,54	500 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 793 173,74	11 598 961,54
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1.	Należności niezafakturowane	0,00	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>188 417 556,35</b>	<b>246 266 114,65</b>

		PASYWA	
		na dzień	
Wyszczególnienie		31.12.2021	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>27 918 204,21</b>	<b>25 929 139,58</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 007 758,00	1 007 758,00

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	25 066 462,50	24 002 469,67
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-140 086,07	-1 607 257,59
IX.	Zysk (strata) netto	1 984 069,78	2 526 169,50
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	773 003,60	660 663,86
<b>C.</b>	<b>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.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>159 726 348,54</b>	<b>219 676 311,21</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	249 356,00	972 205,13
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 356,00	586 193,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	386 012,13
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		386 012,13
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 465 128,27	986 764,77
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 465 128,27	986 764,77
	a) kredyty i pożyczki	3 465 128,27	833 875,26
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe		152 889,51
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	138 692 495,12	181 025 844,44
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 600,00	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	7 600,00	
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	138 319 844,95	180 787 817,95
	a) kredyty i pożyczki	25 344 164,18	4 578 134,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	160 750,52	132 134,47
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 522 441,61	138 340 117,90
	- do 12 miesięcy	68 522 441,61	138 340 117,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	43 987 903,54	37 220 985,25
	h) z tytułu wynagrodzeń	14 265,18	13 854,40
	i) inne	290 319,92	502 591,52
3.	Fundusze specjalne	365 050,17	238 026,49
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 319 369,15	36 691 496,87



1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 319 369,15	36 691 496,87
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	17 319 369,15	36 691 496,87
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>188 417 556,35</b>	<b>246 266 114,65</b>

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

Wyszczególnienie	01.10- 31.12.2021	01.01- 31.12.2021	01.10- 31.12.2020	01.01- 31.12.2020
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:</b>	<b>253 591 650,58</b>	<b>728 267 028,05</b>	<b>206 595 298,01</b>	<b>638 228 606,57</b>
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	234 546 860,33	674 851 140,07	192 928 183,70	599 873 639,28
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	19 044 790,25	53 415 887,98	13 667 114,31	38 354 967,29
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>254 132 671,12</b>	<b>726 323 569,31</b>	<b>202 981 146,42</b>	<b>632 378 994,07</b>
I. Amortyzacja	382 599,71	1 588 750,47	422 483,56	1 442 112,20
II. Zużycie materiałów i energii	143 242,02	523 756,55	148 866,81	569 673,23
III. Usługi obce	233 006 415,75	664 098 541,23	186 209 375,17	581 483 821,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32 490,72	131 360,38	43 595,17	156 059,01
- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	1 985 695,43	7 674 005,22	2 397 831,49	8 970 934,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	379 875,07	1 572 146,18	430 124,62	1 804 309,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	326 696,57	869 373,98	234 682,05	729 514,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 875 655,85	49 865 635,30	13 094 187,55	37 222 570,08
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>(541 020,54)</b>	<b>1 943 458,74</b>	<b>3 614 151,59</b>	<b>5 849 612,50</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>76 972,55</b>	<b>1 035 972,62</b>	<b>20 290,69</b>	<b>332 031,73</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 146,34	117 838,01	2 582,97	23 847,77
II. Dotacje	0,00	0,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		129 123,58
IV. Inne przychody operacyjne	42 826,21	918 134,61	17 707,72	179 060,38
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>419 776,06</b>	<b>318 098,48</b>	<b>920 750,28</b>	<b>2 261 643,19</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	419 776,06	318 098,48	920 750,28	2 261 643,19
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>(883 824,05)</b>	<b>2 661 332,88</b>	<b>2 713 692,00</b>	<b>3 920 001,04</b>

<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>1 593 293,75</b>	<b>1 644 682,75</b>	<b>(943 537,50)</b>	<b>497 447,64</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 448 144,11	1 448 144,11		
	- od jednostek powiązanych	1 448 144,11	1 448 144,11		
II.	Odsetki, w tym:	147 079,18	193 093,23	107 421,36	242 668,70
	- od jednostek powiązanych		0,00		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	-1 929,54	3 445,41	-1 050 958,86	254 778,94
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>-466 980,54</b>	<b>1 803 124,01</b>	<b>138 267,67</b>	<b>662 774,23</b>
I.	Odsetki, w tym:	250 819,84	636 363,66	127 684,37	640 849,46
	- dla jednostek powiązanych		0,00		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	27 999,60	95 999,60		
IV.	Inne	-745 799,98	1 070 760,75	10 583,30	21 924,77
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>	<b>1 176 450,24</b>	<b>2 502 891,62</b>	<b>1 631 886,83</b>	<b>3 754 674,45</b>
<b>K.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>	<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>1 176 450,24</b>	<b>2 502 891,62</b>	<b>1 631 886,83</b>	<b>3 754 674,45</b>
<b>O.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>217 477,60</b>	<b>274 282,60</b>	<b>882 167,00</b>	<b>1 144 935,00</b>
I.	Część bieżąca	217 477,60	274 282,60	882 167,00	1 144 935,00
II.	Część odroczone				
<b>P.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>				
<b>Q.</b>	<b>ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-59 805,28</b>	<b>-244 539,24</b>	<b>37 082,06</b>	<b>-83 569,95</b>
<b>R.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)</b>	<b>899 167,36</b>	<b>1 984 069,78</b>	<b>786 801,89</b>	<b>2 526 169,50</b>

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

Wyszczególnienie		01.10 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2021	01.10 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	26 424 631,15	26 074 900,03	25 173 765,43	23 427 856,25
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	26 424 631,15	26 074 900,03	25 173 765,43	23 427 856,25
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 007 758,00	1 007 758,00	998 458,00	998 458,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego			9 300,00	9 300,00

	a) zwiększenie (z tytułu)			9 300,00	9 300,00
	- wydania udziałów / emisji akcji			9 300,00	9 300,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- umorzenia udziałów / akcji				
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 007 758,00	1 007 758,00	1 007 758,00	1 007 758,00
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	25 066 462,50	24 002 451,67	24 002 469,67	20 766 863,05
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	1 064 010,83		3 235 606,62
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 064 010,83		3 235 606,62
	- podział zysku		1 064 010,83		3 235 606,62
	-wartość akcji powyżej wartości nominalnej				
	- pozostałe				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				

6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	25 066 462,50	25 066 462,50	24 002 469,67	24 002 469,67
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	1 116 070,04	1 064 690,36	163 537,76	1 662 535,20
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 084 902,42	2 671 952,56	1 739 367,61	3 559 426,85
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 084 902,42	2 671 952,56	1 739 367,61	3 559 426,85
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-2 671 952,56		-3 559 426,85
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- zysk z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 671 952,56	0,00	3 559 426,85
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		1 064 010,83		3 235 606,62
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 084 902,42	0,00	1 739 367,61	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-31 167,62	1 607 262,20	1 575 829,85	1 896 891,65
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-31 167,62	1 607 262,20	1 575 829,85	1 896 891,65
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	171 253,69	-1 467 176,13	31 427,74	-289 634,06
	a) zwiększenie (z tytułu)	171 253,69		31 427,74	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	171 253,69		31 427,74	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 467 176,13	0,00	289 634,06
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	140 086,07	140 086,07	1 607 257,59	1 607 257,59
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	944 816,35	-140 086,07	132 110,02	-1 607 257,59
9.	Wynik netto	899 167,36	1 984 069,78	786 801,89	2 526 169,50
	a) zysk netto	899 167,36	1 984 069,78	786 801,89	2 526 169,50
	b) strata netto				
	c) odpisy z zysku				
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>				
III.	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	27 918 204,21	27 918 204,21	25 929 139,58	25 929 139,58

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

Wyszczególnienie	01.10 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2021	01.10 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>899 167,36</b>	<b>1 984 069,78</b>	<b>786 801,89</b>	<b>2 526 169,50</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>18 911 210,92</b>	<b>-35 722 291,60</b>	<b>44 342 534,46</b>	<b>16 253 204,69</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	59 805,28	244 539,24	(37 082,06)	83 569,95
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-		
3. Amortyzacja	376 502,81	1 588 750,47	422 483,56	1 442 112,20
4. Odpisy wartości firmy	-	-		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(39 854,14)	36 613,92	(26 976,02)	(30 515,70)
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 336 511,55)	(996 962,71)	20 263,01	398 238,77
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(6 146,74)	(21 838,41)	(2 582,97)	(152 271,35)
9. Zmiana stanu rezerw	33 378,13	(352 634,00)	925 580,55	925 580,55
10. Zmiana stanu zapasów	10 257 629,18	14 609 519,67	(10 005 271,89)	(3 413 735,44)
11. Zmiana stanu należności	33 464 522,93	29 759 301,78	(79 638 364,54)	(61 372 129,13)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 785 850,90)	(62 324 113,21)	102 853 750,57	51 827 968,86
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(19 112 264,08)	(17 446 258,39)	29 826 587,11	26 540 239,49
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	(819 209,96)	4 147,14	4 146,49
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>19 810 378,28</b>	<b>(33 738 221,82)</b>	<b>45 129 336,35</b>	<b>18 779 374,19</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 647 581,88</b>	<b>2 177 858,10</b>	<b>201 420,47</b>	<b>927 126,93</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 146,34	182 926,83	2 582,97	64 372,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 540 262,22	1 586 304,26	64 735,19	171 385,18
a) w jednostkach powiązanych	1 448 144,11	1 448 144,11	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach	1 448 144,11	1 448 144,11		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b) w pozostałych jednostkach	92 118,11	138 160,15	64 735,19	171 385,18
- zbycie aktywów finansowych	-	-		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	92 118,11	138 160,15	64 735,19	171 385,18
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-		
4. Inne wpływy inwestycyjne	73 173,32	408 627,01	134 102,31	691 369,30
<b>II. Wydatki</b>	<b>213 355,95</b>	<b>3 097 998,72</b>	<b>169 206,77</b>	<b>1 192 747,38</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	118 355,95	3 002 998,72	149 206,77	1 168 003,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-		
b) w pozostałych jednostkach	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	95 000,00	95 000,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-		
Dywidendy i inne udziały w zyskach				
4. wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-		
5. Inne wydatki inwestycyjne			20 000,00	24 744,30
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 434 225,93</b>	<b>(920 140,62)</b>	<b>32 213,70</b>	<b>(265 620,45)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-9 928 894,35</b>	<b>24 612 240,25</b>	<b>-5 238 881,91</b>	<b>1 160 500,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów				
1. (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 600,00	7 600,00		500,00
2. Kredyty i pożyczki	(9 936 494,35)	24 604 640,25	-5238881,91	1160000
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	0,00	
4. Inne wpływy finansowe				
<b>II. Wydatki</b>	<b>623 043,61</b>	<b>1 144 955,48</b>	<b>18 645 413,33</b>	<b>19 256 662,96</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	278 195,65	278 195,65		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	60 513,64	106 127,70	18490523,7	18506221,32
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 520,55	124 273,47	27205,9	114305,8
8. Odsetki	250 813,77	636 358,66	127683,73	636135,84
9. Inne wydatki finansowe				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(10 551 937,96)</b>	<b>23 467 284,77</b>	<b>(23 884 295,24)</b>	<b>(18 096 162,96)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>10 692 666,25</b>	<b>(11 191 077,67)</b>	<b>21 277 254,81</b>	<b>417 590,78</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>10 692 666,25</b>	<b>(11 191 077,67)</b>	<b>21 277 254,81</b>	<b>417 590,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 120 750,95</b>	<b>25 004 494,87</b>	<b>3 867 299,83</b>	<b>24 726 963,86</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>13 813 417,20</b>	<b>13 813 417,20</b>	<b>25 144 554,64</b>	<b>25 144 554,64</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 IV kwartał 2021 roku.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2021, poz. 217), 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 (art. 32 ust. 3 ustawy)**

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 (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)**

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2021 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2021 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



pozwole 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 ujmują 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.

<b>AKTYWA</b> Wyszczególnienie	<b>01.01.-31.12.2021</b>	<b>01.01.-31.12.2020</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>15 356 133,34</b>	<b>15 204 601,69</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 962 435,35	44 320,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 962 435,35	44 320,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	762 670,18	1 301 201,77
1. Środki trwałe	762 670,18	1 301 201,77
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	132 329,04	290 260,28
d) środki transportu	463 568,44	812 912,29
e) inne środki trwałe	166 772,70	198 029,20
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	12 381 671,81	13 272 886,61
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 381 671,81	13 272 886,61
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 193 128,71	11 400 447,66
- udziały lub akcje	11 193 128,71	11 400 447,66
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 188 543,10	1 872 438,95
- udziały lub akcje	1 000 153,70	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	180 697,62	676 956,48
- udzielone pożyczki	7 691,78	195 328,77
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	249 356,00	586 193,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 356,00	586 193,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>170 342 876,84</b>	<b>227 748 981,57</b>
I. Zapasy	18 287 203,96	34 716 786,69
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	6 612 478,50	25 935 497,17
3. Produkty gotowe		
4. Towary	11 674 725,46	8 781 289,52
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	128 486 309,75	158 825 156,46
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	62 958,74	130 132,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 958,74	130 132,14
- do 12 miesięcy	62 958,74	130 132,14
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	128 423 351,01	158 695 024,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 877 270,73	156 452 518,34
- do 12 miesięcy	125 877 270,73	156 452 518,34
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 897 400,00	1 206 632,70
c) inne	648 680,28	1 035 873,28
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 865 894,15	22 642 508,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 865 894,15	22 642 508,64

a) w jednostkach powiązanych	663 288,05	1 038 964,74
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	663 288,05	1 038 964,74
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	744 494,80	757 277,26
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	744 494,80	757 277,26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 458 111,30	20 846 266,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 458 111,30	20 346 266,64
- inne środki pieniężne	3 000 000,00	500 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 703 468,98	11 564 529,78
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>185 699 010,18</b>	<b>242 953 583,26</b>

<b>PASYWA</b> Wyszczególnienie	<b>01.01.-31.12.2021</b>	<b>01.01.-31.12.2020</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>27 816 042,76</b>	<b>26 264 827,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 007 758,00	1 007 758,00
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:	25 066 462,50	24 002 469,67
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	1 741 822,26	1 254 599,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>157 882 967,42</b>	<b>216 688 755,68</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>249 356,00</b>	<b>972 205,13</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 356,00	586 193,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	386 012,13
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	386 012,13
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 379 930,85</b>	<b>152 889,51</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 379 930,85	152 889,51
a) kredyty i pożyczki	3 379 930,85	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		152 889,51
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>137 021 949,66</b>	<b>178 908 266,68</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>1 024 979,55</b>	<b>248 785,99</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 024 979,55	248 785,99
- do 12 miesięcy	1 024 979,55	248 785,99
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>7 600,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 600,00	0,00
- do 12 miesięcy	7 600,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>135 624 319,94</b>	<b>178 421 454,20</b>
a) kredyty i pożyczki	25 161 559,84	3 936 850,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	160 750,52	132 134,47
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 478 174,46	136 839 819,85
- do 12 miesięcy	66 478 174,46	136 839 819,85
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 537 805,11	37 055 597,34
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00
i) inne	286 030,01	457 052,22
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>365 050,17</b>	<b>238 026,49</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 231 730,91</b>	<b>36 655 394,36</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>		
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 231 730,91</b>	<b>36 655 394,36</b>
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	17 231 730,91	36 655 394,36
Pasywa razem	185 699 010,18	242 953 583,26

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

Wyszczególnienie	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021	01.10.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	249 784 310,42	712 596 817,92	203 262 546,78	623 969 849,70
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	233 557 622,49	672 451 907,52	192 534 396,22	595 769 330,44
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	16 226 687,93	40 144 910,40	10 728 150,56	28 200 519,26
B. Koszty działalności operacyjnej	251 167 852,52	711 777 954,41	199 796 307,75	619 622 372,59
I. Amortyzacja	376 492,51	1 551 448,91	407 019,50	1 402 423,44
II. Zużycie materiałów i energii	130 692,36	411 177,39	94 893,99	416 761,13
III. Usługi obce	233 607 290,96	663 950 506,93	186 517 070,96	582 099 630,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 746,16	128 300,25	43 595,17	154 301,25
- podatek akcyzowy	0,00		0,00	

V. Wynagrodzenia	1 622 407,80	6 595 500,67	1 945 447,90	7 418 159,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	327 127,16	1 378 790,09	382 047,46	1 641 429,23
- emerytalne	122 500,51	522 485,01	156 588,17	624 739,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288 073,98	738 779,38	211 903,65	650 698,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 784 021,59	37 023 450,79	10 194 329,12	25 838 969,23
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 383 542,10</b>	<b>818 863,51</b>	<b>3 466 239,03</b>	<b>4 347 477,11</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 524,06	205 367,85	9 605,52	312 530,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		117 838,01	2 582,97	23 147,77
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				129 123,58
IV. Inne przychody operacyjne	40 524,06	87 529,84	7 022,55	160 258,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	419 330,99	316 952,54	920 667,28	2 261 219,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	419 330,99	316 952,54	920 667,28	2 261 219,20
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 762 349,03</b>	<b>707 278,82</b>	<b>2 555 177,27</b>	<b>2 398 788,18</b>
G. Przychody finansowe	2 750 405,28	2 836 858,49	-943 574,74	496 945,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 865 392,86	2 651 830,22	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 865 392,86	2 651 830,22	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:	139 134,17	185 028,27	107 384,12	242 182,11
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	745 878,25		-1 050 958,86	254 763,85
H. Koszty finansowe	278 746,85	1 802 315,05	127 321,76	638 410,23
I. Odsetki, w tym:	250 747,25	635 955,55	127 321,76	638 410,23
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	27 999,60	95 999,60		
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne		1 070 359,90		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>709 309,40</b>	<b>1 741 822,26</b>	<b>1 484 280,77</b>	<b>2 257 323,91</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			<b>853 526,00</b>	<b>1 002 724,00</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>709 309,40</b>	<b>1 741 822,26</b>	<b>630 754,77</b>	<b>1 254 599,91</b>

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

Wyszczególnienie	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021	01.10.20- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 106 733,36	26 074 220,50	25 460 631,14	25 000 909,67
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 106 733,36	26 074 220,50	25 460 631,14	25 000 909,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 007 758,00	1 007 758,00	998 458,00	998 458,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	9 300,00	9 300,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	9 300,00	9 300,00
- wydania udziałów (emisji akcji)			9 300,00	9 300,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 007 758,00	1 007 758,00	1 007 758,00	1 007 758,00
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	25 066 462,50	24 002 451,67	24 002 469,67	20 766 863,05
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 064 010,83	0,00	3 235 606,62
a) zwiększenie (z tytułu)		1 064 010,83		3 235 606,62

b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25 066 462,50	25 066 462,50	24 002 469,67	24 002 469,67
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00		3 235 606,62
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 032 512,86	1 064 010,83	623 845,14	3 235 606,62
- korekty błędów podstawowych				
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 032 512,86	1 064 010,83	623 845,14	3 235 606,62
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 064 010,83	0,00	3 235 606,62
wypłata dywidendy				
przeznaczenie na kapitał rezerwowy		1 064 010,83		3 235 606,62
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 032 512,86	0,00	623 845,14	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, - korekty błędów podstawowych				0,00
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	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	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 032 512,86	0,00	623 845,14	0,00
8. Wynik netto	709 309,40	1 741 822,26	630 754,77	1 254 599,91
a) zysk netto	709 309,40	1 741 822,26	630 754,77	1 254 599,91
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 816 042,76	27 816 042,76	26 264 827,58	26 264 827,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 816 042,76	27 816 042,76	26 264 827,58	26 264 827,58

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

Wyszczególnienie	01.10.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2021	01.10.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	709 309,40	1 741 822,26	630 754,77	1 254 599,91
II. Korekty razem	17 641 253,66	-35 647 667,41	44 233 099,74	18 022 486,10
1. Amortyzacja	376 492,51	1 551 448,91	407 019,49	1 402 423,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-39 854,14	36 613,92	-26 976,02	-30 515,70
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 753 779,78	-2 200 902,94	19 937,64	396 228,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 146,74	-21 838,41	-2 582,97	-152 271,35
5. Zmiana stanu rezerw	33 378,13	-352 634,00	925 580,55	925 580,55
6. Zmiana stanu zapasów	10 577 311,17	14 516 723,06	-9 787 412,91	-2 888 696,14
7. Zmiana stanu należności	22 651 892,44	31 199 002,20	-80 633 508,23	-61 899 474,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 836 026,48	-63 016 062,89	103 480 490,15	53 580 656,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 034 066,41	-17 360 017,26	29 850 552,04	26 688 554,61
10. Inne korekty				

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	18 350 563,06	-33 905 845,15	44 863 854,51	19 277 086,01
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	2 129 922,06	3 756 920,00	201 383,23	926 698,35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 146,34	182 926,83	2 582,97	64 372,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 949 565,95	2 781 925,40	64 697,95	170 956,60
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	1 949 565,95	2 781 925,40	64 697,95	170 956,60
- zbycie aktywów finansowych,				
- dywidendy i udziały w zyskach	1 865 392,86	2 651 830,22		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00		0,00
- odsetki	84 173,09	130 095,18	64 697,95	170 956,60
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne	146 209,77	792 067,77	134 102,31	691 369,30
II. Wydatki	206 478,40	3 091 121,17	155 821,46	1 179 362,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111 478,40	2 996 121,17	135 821,46	1 154 617,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	95 000,00	95 000,00		0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	95 000,00	95 000,00		0,00
- nabycie aktywów finansowych	95 000,00	95 000,00		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne			20 000,00	24 744,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 923 443,66	665 798,83	45 561,77	-252 663,72
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	-9 928 894,35	24 612 240,25	-6 398 881,91	500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 600,00	7 600,00		500,00
2. Kredyty i pożyczki	-9 936 494,35	24 604 640,25	-6 398 881,91	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	284 267,80	760 229,02	18 639 818,82	19 233 294,86
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		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek			18 485 291,16	18 485 291,16
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 520,55	124 273,47	27 205,90	114 305,80
8. Odsetki	250 747,25	635 955,55	127 321,76	633 697,90
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 213 162,15	23 852 011,23	-25 038 700,73	-19 232 794,86



D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	10 060 844,57	-9 388 035,09	19 870 715,55	-208 372,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	10 060 844,57	-9 388 035,09	19 870 715,55	-208 372,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 397 266,73	20 846 146,39	975 551,09	21 054 639,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	11 458 111,30	11 458 111,30	20 846 266,64	20 846 266,64
- 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 2021 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 253 591,6 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku są wyższe o 46 996,3 tys. zł (wzrost o 22,74 %), zaś Spółka APN Promise S.A. w czwartym kwartale 2021 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 249 784,3 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku są wyższe o 46 521,7 tys. zł (wzrost o 22,88%).

W związku z występowaniem stanu zagrożenia epidemicznego, Zarząd APN Promise S.A. stosując się do zaleceń administracji rządowej podjął czynności mające na celu minimalizację zagrożenia dla pracowników i współpracowników Spółki, w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19 oraz kolejnymi falami pandemii. Pracownicy Spółki oraz Grupy Kapitałowej APN Promise realizują swoje obowiązki w formie pracy zdalnej oraz w formie pracy hybrydowej. W ocenie Zarządu Spółki na dzień sporządzenia raportu okresowego sytuacja finansowa Spółki pozostaje stabilna. Epidemia koronawirusa COVID-19 wpłynęła w nieznacznym stopniu na poziom sprzedaży oraz liczbę zamówień wpływających do Spółki oraz nie odnotowano zakłóceń w łańcuchu dostaw.

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 aneksu do programu partnerskiego Microsoft Channel Partner.**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, iż w dniu 12 października 2021 roku zawarł z jednym z głównych partnerów biznesowych Aneks do programu partnerskiego Microsoft Channel Partner, w oparciu o który spółki należące do Grupy Kapitałowej APN Promise: Promise Estonia OU oraz Promise Latvia SIA są upoważnione do działania w ramach Autoryzacji kanału sprzedaży produktów oferowanych przez firmę Microsoft na terenie Estonii i Łotwy. Powyższą informację Zarząd Spółki uznał za istotną ze względu na istotność współpracy z Partnerem dla dalszego rozwoju Spółki.

Spółka informowała o powyższym raporcie bieżącym ESPI nr 16/2021 z dnia 12 października 2021 roku.

### **Zawarcie umowy z Telewizją Polską S.A.**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, iż w dniu 25 października 2021 roku uzyskał informację o zawarciu Umowy z Telewizją Polską S.A, z siedzibą w Warszawie. Umowa została zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 214.000 euro w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień. Przedmiotem Umowy jest: dostawa oprogramowania standardowego wraz z licencjami; subskrypcje oprogramowania standardowego; wykupienie u producenta oprogramowania standardowych pakietów usług wsparcia technicznego na okres 36 miesięcy. Z tytułu wykonania całości przedmiotu Umowy Telewizja Polska S.A. zapłaci Spółce wynagrodzenie netto w kwocie 19 084 799,96 zł (dziewiętnaście milionów osiemdziesiąt cztery tysiące siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 96/100), do którego zostanie doliczony podatek VAT zgodnie ze stawką obowiązującą w chwili powstania obowiązku podatkowego. Umowa nie zawiera zapisów odbiegających od standardowo stosowanych dla tego typu umów.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 17/2021 z dnia 25 października 2021 roku.

### **Powiadomienie o nabyciu pakietu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że w otrzymał Powiadomienie o nabyciu pakietu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze: Pana Adama Cara – Członka Rady Nadzorczej APN Promise S.A. Zgodnie z treścią otrzymanego Powiadomienia Pan Adam Car nabył 2 000 akcji Emitenta w wyniku realizacji uprawnień wynikających z warrantów subskrypcyjnych serii I uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 18/2021 z dnia 28 października 2021 roku.

### **Powiadomienie o nabyciu pakietu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że otrzymał Powiadomienie o nabyciu pakietu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze: Pani Marzenny Paszczyk – Członka Rady Nadzorczej APN Promise S.A. Zgodnie z treścią otrzymanego Powiadomienia Pani Marzenna Paszczyk nabyła 2 000 akcji Emitenta w wyniku realizacji uprawnień wynikających z warrantów subskrypcyjnych serii I uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 19/2021 z dnia 28 października 2021 roku.

### **Powiadomienie o nabyciu pakietu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.**

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że otrzymał Powiadomienie o nabyciu pakietu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze: Pana Jacek Rzeźniczka – Członka Rady Nadzorczej APN Promise S.A. Zgodnie z treścią otrzymanego Powiadomienia Pan Jacek Rzeźniczka nabył 2 000 akcji Emitenta w wyniku realizacji uprawnień wynikających z warrantów subskrypcyjnych serii I uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 20/2021 z dnia 28 października 2021 roku.

## **Dookreślenie kapitału zakładowego APN Promise S.A.**

Zarząd spółki APN Promise S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku oraz raportu bieżącego ESPI nr 14/2019 z dnia 14 października 2019 roku poinformował, iż w związku z zakończeniem pierwszego etapu subskrypcji prywatnej akcji zwykłych na okaziciela serii L, w dniu 29 października 2021 roku złożył w formie aktu notarialnego oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego. Wysokość objętego kapitału zakładowego w drodze emisji akcji na okaziciela serii L wyniosła 7.600,00 zł. W związku z dookreśleniem wysokości kapitału zakładowego, § 8 ust. 1 Statutu Spółki po rejestracji zmian przez sąd otrzyma następujące brzmienie:

Dotychczasowe brzmienie § 8 ust. 1 Statutu Spółki:

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.007.758,00 zł (jeden milion siedem tysięcy siedemset pięćdziesiąt osiem złotych i zero groszy) i dzieli się na:*

- a) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, z przeznaczeniem dla Piotra Paszczyka,*
- b) 1.000.000 (jeden milion) akcji serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- c) 3.395.894 (trzy miliony trzysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- d) 575.686 (pięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy sześćset osiemdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- e) 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- f) 135.000 (sto trzydzieści pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- g) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- h) 240.000 (dwieście czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- i) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,*
- j) 1.080.000 (jeden milion osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.*
- k) 251.000 (dwieście pięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.,,*

Nowe brzmienie § 8 ust. 1 Statutu Spółki:

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.015.358,00 zł (jeden milion piętnaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt osiem złotych i zero groszy) i dzieli się na:*

- a) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, z przeznaczeniem dla Piotra Paszczyka,
- b) 1.000.000 (jeden milion) akcji serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- c) 3.395.894 (trzy miliony trzysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- d) 575.686 (pięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy sześćset osiemdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- e) 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- g) 135.000 (sto trzydzieści pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- g) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- h) 240.000 (dwieście czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- i) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- j) 1.080.000 (jeden milion osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.
- k) 251.000 (dwieście pięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- l) 76.000 (siedemdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.,,

Spółka informowała o powyższym raporcie bieżącym EBI nr 12/2021 z dnia 29 października 2021 roku.

#### **Zawarcie umowy z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A.**

Zarząd APN Promise S.A. (Emitent) poinformował, iż w dniu 16 grudnia 2021 roku zawarł Umowę o współpracy z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A. Zgodnie z Umową APN Promise S.A. zobowiązał się do świadczenia na rzecz PKN ORLEN S.A. usług związanych z obsługą Umowy Enterprise Agreement w tym Rejestracji Enterprise (dalej "Rejestracja Enterprise"), która zostanie zawarta między PKN ORLEN S.A. a Microsoft Ireland Operations Limited w tym w szczególności, lecz nie wyłącznie, do dostarczenia PKN ORLEN S.A. oraz Podmiotom Stowarzyszonym usług/produktów oraz licencji na oprogramowanie Microsoft objętych Umową EA wraz z pakietem Software Assurance dla wcześniej nabytych licencji oraz nowo nabytych licencji na oprogramowanie Microsoft, jak również świadczenia innych usług, przewidzianych Umową EA oraz wzajemnymi ustaleniami. Ponadto Umowa ustala dodatkowe warunki, na jakich będą dostarczane licencje oprogramowania Microsoft / produkty, zgodnie z Umową EA przez Partnera dla PKN ORLEN S.A. oraz świadczone usługi. Maksymalna wartość Umowy netto wynosi 35.000.000,- EUR (trzydzieści pięć milionów

00/100 EUR). Podpisując Umowę PKN ORLEN S.A. złożył pierwsze Zamówienie na kwotę 19.627.050,38 EUR (dziewiętnaście milionów sześćset dwadzieścia siedem tysięcy pięćdziesiąt EUR 38/100).

Umowa nie zawierała zapisów odbiegających od zazwyczaj stosowanych dla tego typu umów. Powyższą informację Zarząd Spółki uznał za istotną ze względu wartość umowy.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 22/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku.

#### **Rejestracja akcji serii L w KDPW S.A.**

Zarząd APN Promise S.A. (Emitent) poinformował, iż w dniu 20 grudnia 2021 otrzymał od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. informację o zawarciu umowy o rejestrację do 76.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Emitenta. Rejestracja została zrealizowana na podstawie zleceń rozrachunku, o których mowa w § 6 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, w związku z wyrejestrowaniem warrantów subskrypcyjnych oznaczonych kodem PLAPNPS00041, z których zostało wykonane prawo objęcia ww. akcji.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 23/2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku.

#### **Umorzenie warrantów subskrypcyjnych serii I.**

Zarząd Spółki APN Promise S.A. z siedzibą w Warszawie podjął uchwałę w przedmiocie umorzenia 80.000 szt. warrantów subskrypcyjnych serii I wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 15 z dnia 27 czerwca 2019 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie zatwierdzenia Programu Motywacyjnego dla Pracowników Spółki, emisji 240.000 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii I uprawniających do objęcia 240.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii I przez dotychczasowych akcjonariuszy w całości, nieprzydzielonych w 2021 roku.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym EBI nr 15/2021 z dnia 31 grudnia 2021 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 2021. 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 związku z występowaniem stanu zagrożenia epidemicznego, Zarząd APN Promise S.A. stosując się do zaleceń administracji rządowej podjął czynności mające na celu minimalizację zagrożenia dla pracowników i współpracowników Spółki, w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19 oraz kolejnymi falami pandemii. Pracownicy Spółki oraz Grupy Kapitałowej APN Promise realizują swoje obowiązki w formie pracy zdalnej oraz w formie pracy hybrydowej – stacjonarnej lub zdalnej.

**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. <sup>1</sup>	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30	Dostawa zaawansowanych rozwiązań teleinformat. dla przedsiębiorstw, instytucji	41,32%	41,32 <sup>1</sup> %	Nie
APN ISV HUB Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	75%	75%	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 Estonia 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

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 Estonia 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

**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,

<sup>1</sup> Stan na 31 grudnia 2021 roku.

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.

**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 Estonia 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.

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

APN Promise S.A. jest właścicielem 41,32 % akcji spółki SEVENET S.A. uprawniających do 41,32 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki<sup>2</sup>.

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.

#### **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 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
4,5995	4,4168

- 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 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
4,5775	4,4742

<sup>2</sup> Stan na 31 grudnia 2021 roku.



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

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
Aktywa trwałe	577 640,29	625 089,10	125 590,36	141 525,34
Aktywa obrotowe	4 088 025,55	3 964 167,60	888 817,14	897 520,29
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>4 665 665,84</b>	<b>4 589 256,70</b>	<b>1 014 407,50</b>	<b>1 039 045,62</b>
Kapitał własny	2 947 955,34	2 768 410,79	640 943,46	626 791,07
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 717 710,50	1 820 845,91	373 464,04	412 254,55
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 665 665,84</b>	<b>4 589 256,70</b>	<b>1 014 407,50</b>	<b>1 039 045,62</b>

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
Przychody netto ze sprzedaży	16 116 028,76	12 329 507,74	3 520 705,35	2 755 689,90
Zysk/strata na sprzedaży	250 616,31	1 781 165,68	54 749,60	398 097,02
Zysk/strata na działalności operacyjnej	236 910,63	1 825 878,91	51 755,46	408 090,59
Zysk/strata brutto	272 738,52	1 832 185,01	59 582,42	409 500,02
Zysk/strata netto	179 544,52	1 508 045,01	39 223,27	337 053,55
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-332 459,00	219 338,00	-72 628,95	49 022,84
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-214 532,00	-79 686,00	-46 866,63	-17 810,11
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	150 000,00	-2 367,00	32 768,98	-529,03

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

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
Aktywa trwałe	26 148 379,62	27 274 343,78	5 685 171,90	6 175 136,70
Aktywa obrotowe	76 198 703,07	64 046 673,21	16 567 096,38	14 500 695,80
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>102 347 082,69</b>	<b>91 321 016,99</b>	<b>22 252 268,27</b>	<b>20 675 832,50</b>
Kapitał własny	17 208 157,39	18 421 415,25	3 741 391,79	4 170 760,56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 138 925,36	72 899 601,74	18 510 876,50	16 505 071,94
<b>Pasywa razem</b>	<b>102 347 082,75</b>	<b>91 321 016,99</b>	<b>22 252 268,28</b>	<b>20 675 832,50</b>

Wyszczególnienie	PLN	EUR
------------------	-----	-----

	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
Przychody netto ze sprzedaży	41 062 661,84	69 984 200,27	8 970 543,27	15 641 723,72
Zysk/strata na sprzedaży	2 110 593,59	3 189 980,89	461 079,98	712 972,35
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 154 611,88	3 875 449,84	470 696,21	866 177,16
Zysk/strata brutto	1 964 620,45	4 323 128,09	429 190,70	966 234,88
Zysk/strata netto	1 035 716,45	3 441 210,09	226 262,47	769 122,99
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 523 093,73	-15 327 537,85	332 734,84	-3 425 760,55
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	112 074,14	85 664,65	24 483,70	19 146,36
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-7 656 288,30	1 687 470,66	-1 672 591,65	377 155,84

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

Nazwa Akcjonariusza	Liczba Akcji	Liczba Głosów	% kapitału	% głosów
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 566 225	9 066 225	64,67%	71,65%
Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym	2 485 598	2 485 598	24,48%	19,64%
Pozostali	1 101 757	1 101 757	10,85%	8,71%
<b>łącznie</b>	<b>10 153 580</b>	<b>12 653 580</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 31.12.2021 roku <sup>3</sup>	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2020 roku <sup>4</sup>
<b>Grupa Kapitałowa APN Promise</b>	<b>100</b>	<b>118</b>
<b>APN Promise S.A.</b>	<b>77</b>	<b>95</b>

<sup>3</sup> Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.

<sup>4</sup> Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.