

# **APN PROMISE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** APN PROMISE SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** DOMANIEWSKA 44A/, 02-672 WARSZAWA

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

4690Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5210088682

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000375933

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2024 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2024 r. Środki na rachunkach bankowych oraz stan należności zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald.

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

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 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 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 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

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 lub stowarzyszonych 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 odroczony 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.

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.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

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).

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2019 r., poz. 351).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>31 879 155,01</b>	<b>17 832 861,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 240 148,70</b>	<b>1 358 952,56</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 240 148,70	1 358 952,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 234 703,50</b>	<b>817 772,43</b>
1. Środki trwałe	772 317,93	817 772,43
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	227 739,36	80 962,47
d) środki transportu	339 763,66	483 751,40
e) inne środki trwałe	204 814,91	253 058,56
2. Środki trwałe w budowie	462 385,57	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>17 235 804,81</b>	<b>15 629 694,81</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 235 804,81	15 629 694,81
a. w jednostkach powiązanych	4 537 314,75	3 347 770,08
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 537 314,75	3 347 770,08
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 514 402,45	11 081 958,61
- udziały lub akcje	11 514 402,45	11 081 958,61
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	1 184 087,61	1 199 966,12
- udziały lub akcje	1 000 000,00	1 000 000,00
- inne papiery wartościowe	179 732,38	179 732,38
- udzielone pożyczki	4 355,23	20 233,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>168 498,00</b>	<b>26 442,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	168 498,00	26 442,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>372 897 523,91</b>	<b>446 723 409,53</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11 600 431,91</b>	<b>18 751 257,08</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	8 573 505,49	9 435 492,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 026 926,42	9 315 765,08
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>251 833 784,82</b>	<b>259 781 487,19</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 791 146,81	1 396 192,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 791 146,81	1 396 192,32
- do 12 miesięcy	1 791 146,81	1 396 192,32
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	250 042 638,01	258 385 294,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	248 213 217,25	257 165 571,48
- do 12 miesięcy	198 405 131,44	257 165 571,48
- powyżej 12 miesięcy	49 808 085,81	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	1 829 420,76	1 219 723,39
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>108 435 374,47</b>	<b>159 532 470,59</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 435 374,47	159 532 470,59
a) w jednostkach powiązanych	13 260,72	181 313,21
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	13 260,72	181 313,21
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 700 299,88	3 317 333,84
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 700 299,88	3 317 333,84
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	104 721 813,87	156 033 823,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 721 813,87	156 033 050,24
- inne środki pieniężne		773,30
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 027 932,71</b>	<b>8 658 194,67</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>404 776 678,92</b>	<b>464 556 271,33</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>46 308 086,42</b>	<b>34 107 687,47</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 139 358,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>30 005 998,67</b>	<b>29 097 963,48</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	30 005 998,67	29 097 963,48
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>255 546,00</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>14 907 183,75</b>	<b>3 870 365,99</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>358 468 592,50</b>	<b>430 448 583,86</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>169 223,00</b>	<b>26 442,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 223,00	26 442,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>241 874,32</b>	<b>285 573,35</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	23 434,20	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	218 440,12	285 573,35
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	218 440,12	285 573,35
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>282 872 953,36</b>	<b>318 626 805,69</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	669 301,22	695 007,37



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	669 301,22	695 007,37
- do 12 miesięcy	669 301,22	695 007,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	281 661 288,18	317 435 747,37
a) kredyty i pożyczki	10 754,22	5 868,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	67 133,23	62 057,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	220 932 710,69	244 880 229,87
- do 12 miesięcy	220 932 710,69	244 880 229,87
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 491 252,61	72 363 840,65
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	159 437,43	123 750,74
4. Fundusze specjalne	542 363,96	496 050,95
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75 184 541,82</b>	<b>111 509 762,82</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 184 541,82	111 509 762,82
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	75 184 541,82	111 509 762,82
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>404 776 678,92</b>	<b>464 556 271,33</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>951 464 031,84</b>	<b>904 049 089,27</b>
- od jednostek powiązanych	21 712 985,73	20 015 521,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	937 198 658,07	883 144 485,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	14 265 373,77	20 904 603,85
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>942 980 888,15</b>	<b>895 336 179,89</b>
I. Amortyzacja	1 630 898,32	1 073 697,04
II. Zużycie materiałów i energii	603 305,73	551 994,35
III. Usługi obce	915 078 782,30	863 905 217,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	150 597,79	92 865,93
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 995 353,65	6 313 442,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 347 412,76	1 047 542,88
- emerytalne	495 887,93	444 375,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 799 647,42	1 457 382,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów	15 374 890,18	20 894 037,26
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>8 483 143,69</b>	<b>8 712 909,38</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>765 924,13</b>	<b>35 344,15</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 917,15	10 990,45
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	723 006,98	24 353,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 116 857,75</b>	<b>1 053 579,79</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 116 857,75	1 053 579,79
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>8 132 210,07</b>	<b>7 694 673,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>9 495 721,20</b>	<b>2 072 620,21</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	948 212,97	1 321 089,51
a) od jednostek powiązanych, w tym:	948 212,97	1 321 089,51
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	350 000,00	343 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	1 111 649,38	751 234,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		296,30
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 435 858,85	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 513 895,52</b>	<b>4 606 961,96</b>
I. Odsetki, w tym:	1 513 895,52	2 072 249,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		2 534 712,55
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>16 114 035,75</b>	<b>5 160 331,99</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 206 852,00</b>	<b>1 289 966,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>14 907 183,75</b>	<b>3 870 365,99</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>34 107 687,47</b>	<b>31 254 343,68</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>34 107 687,47</b>	<b>31 254 343,68</b>
1. Kapitał podstawowy	1 139 358,00	1 139 358,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 130 958,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		8 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)		8 400,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		8 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 139 358,00</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	30 005 998,67	29 097 963,48

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>29 097 963,48</b>	<b>27 318 397,82</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	908 035,19	1 779 565,66
a) zwiększenie (z tytułu)	908 035,19	1 779 565,66
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>30 005 998,67</b>	<b>29 097 963,48</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	255 546,00	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 870 365,99</b>	<b>2 804 987,86</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 870 365,99</b>	<b>2 804 987,86</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	255 546,00	
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 125 911,99</b>	<b>2 804 987,86</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 870 365,99	2 804 987,86
przekazanie na kapitał rezerwowy	908 035,19	1 779 565,66
wypłata dywidendy	2 962 330,80	1 025 422,20
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>255 546,00</b>	
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>255 546,00</b>	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>14 907 183,75</b>	<b>3 870 365,99</b>
a) zysk netto	14 907 183,75	3 870 365,99
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>46 308 086,42</b>	<b>34 107 687,47</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>46 308 086,42</b>	<b>34 107 687,47</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>14 907 183,75</b>	<b>3 870 365,99</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-48 250 372,60</b>	<b>91 088 981,40</b>
1. Amortyzacja	1 630 898,32	1 073 697,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-545 966,83	232 841,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 917,15	-11 286,75
5. Zmiana stanu rezerw	142 781,00	-158 445,00
6. Zmiana stanu zapasów	7 150 825,17	5 737 063,95
7. Zmiana stanu należności	7 947 702,37	-114 568 524,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-35 696 680,44	106 772 826,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 837 015,04	92 010 808,95
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-33 343 188,85</b>	<b>94 959 347,39</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>2 217 056,29</b>	<b>2 670 426,64</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 645,49	10 990,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 156 977,66	2 582 472,81
a) w jednostkach powiązanych	1 093 892,42	2 011 945,55
b) w pozostałych jednostkach	1 063 085,24	570 527,26
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	390 000,00	
- odsetki	673 085,24	570 527,26
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	16 433,14	76 963,38
<b>II. Wydatki</b>	<b>15 654 608,12</b>	<b>2 939 492,82</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 467 368,30	723 124,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 187 062,92	1 915 556,90
a) w jednostkach powiązanych	1 319 754,30	1 915 556,90
b) w pozostałych jednostkach	867 308,62	
- nabycie aktywów finansowych	867 308,62	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	176,90	300 811,32
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-13 437 551,83</b>	<b>-269 066,18</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 015,09</b>	<b>8 400,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		8 400,00
2. Kredyty i pożyczki	4 885,87	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 129,22	
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 538 284,08</b>	<b>29 141 625,88</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 962 330,80	1 025 422,20
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		25 952 936,43
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 057,76	92 872,10
8. Odsetki	1 513 895,52	2 070 395,15
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 531 268,99</b>	<b>-29 133 225,88</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-51 312 009,67</b>	<b>65 557 055,33</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-51 312 009,67</b>	<b>65 557 055,33</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>156 033 823,54</b>	<b>90 476 768,21</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>104 721 813,87</b>	<b>156 033 823,54</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>16 114 035,75</b>	<b>5 160 331,99</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	634 496,48	67 088,93
- z innych źródeł przychodów	634 496,48	67 088,93
Pozostałe	634 496,48	67 088,93
- z innych źródeł przychodów	634 496,48	67 088,93
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 264 159,55	636 384,23
- z innych źródeł przychodów	2 264 159,55	636 384,23
Pozostałe		
Naliczone a nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	465 601,95	234 769,90
- z innych źródeł przychodów	465 601,95	234 769,90
Otrzymana dywidenda (art. 7 ust. 3 pkt. 2)	948 212,97	1 321 089,51
- z innych źródeł przychodów	948 212,97	1 321 089,51
Różnice z przeszacowania (art. 15a)	773 614,63	-919 475,18
- z innych źródeł przychodów	773 614,63	-919 475,18
Forward (art. 15a)	76 730,00	
- z innych źródeł przychodów	76 730,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	36 334,18	88 112,39
- z innych źródeł przychodów	9 296,37	88 112,39
Pozostałe		
Odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w roku bieżącym (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	36 334,18	88 112,39
- z innych źródeł przychodów	9 296,37	88 112,39
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 660 027,52	1 413 027,52
- z innych źródeł przychodów	1 659 757,52	1 413 027,52
Pozostałe	154 777,75	121 249,74
- z innych źródeł przychodów	154 777,75	121 249,74
Odpisy amortyzacyjne NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	100 469,07	139 105,39
- z innych źródeł przychodów	100 469,07	139 105,39
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	90 763,58	158 644,00
- z innych źródeł przychodów	90 763,58	158 644,00
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	89 692,00	88 895,00



- z innych źródeł przychodów	89 692,00	88 895,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. eur (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	13 192,89	4 958,19
- z innych źródeł przychodów	13 192,89	4 958,19
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	520 316,55	692 728,04
- z innych źródeł przychodów	520 316,55	692 728,04
Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	71 779,69	27 095,63
- z innych źródeł przychodów	71 779,69	27 095,63
Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	19 835,36	19 571,09
- z innych źródeł przychodów	19 835,36	19 571,09
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	6 305,74	6 618,74
- z innych źródeł przychodów	6 305,74	6 618,74
Paragony jako dokumenty nie spełniające wymogów UoR (art. 9 ust. 1)	1 793,69	486,57
- z innych źródeł przychodów	1 793,69	486,57
Niewypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia na rzecz pracowników (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	69 748,27	
- z innych źródeł przychodów	69 478,27	
Wydatki na działalność socjalną (art. 16 ust. 1 pkt. 45)	15 413,27	27 626,12
- z innych źródeł przychodów	15 413,27	27 626,12
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	383 802,91	6 122,77
- z innych źródeł przychodów	383 802,91	6 122,77
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	122 136,75	119 926,24
- z innych źródeł przychodów	122 136,75	119 926,24
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-4 234 176,83	5 014 279,93
- z innych źródeł przychodów	-4 234 176,83	5 014 279,93
Pozostałe		
Różnice z przeszacowania (art. 15a)	-4 234 176,83	5 014 279,93
- z innych źródeł przychodów	-4 234 176,83	5 014 279,93
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	62 057,78	92 872,10
- z innych źródeł przychodów	62 057,78	92 872,10
Pozostałe		
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust. 1)	62 057,78	92 872,10
- z innych źródeł przychodów	62 057,78	92 872,10

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 267 468,74	3 430 968,65
- z innych źródeł przychodów	4 267 468,74	3 430 968,65
Pozostałe		
Koszty poniesione na działalność badawczo-rozwojową. (art. 18d)	4 267 468,74	3 760 552,82
- z innych źródeł przychodów	4 267 468,74	3 760 552,82
Szacowany przychód Członków Zarządu (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		2 605,00
- z innych źródeł przychodów		2 605,00
Hipotetyczne koszty odsetkowe od kapitału własnego (art. 15cb)		-332 189,17
- z innych źródeł przychodów		-332 189,17
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>6 348 038,00</b>	<b>6 789 294,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>1 206 852,00</b>	<b>1 289 966,00</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**Aktywa\_trwale\_2024.pdf**

## Załącznik nr 1

Strona 1

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 911 199,99	12 485 958,45			12 485 958,45		62 175,66		62 175,66	15 334 982,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	2 911 199,99	12 485 958,45	0,00	0,00	12 485 958,45	0,00	62 175,66	0,00	62 175,66	15 334 982,78

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 552 247,43	604 762,31			604 762,31		62 175,66		62 175,66	2 094 834,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	1 552 247,43	604 762,31	0,00	0,00	604 762,31	0,00	62 175,66	0,00	62 175,66	2 094 834,08

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 358 952,56	13 240 148,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	1 358 952,56	13 240 148,70

## Załącznik nr 1

Strona 2

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	6 905 679,63	1 443 795,42	0,00	0,00	1 443 795,42	294 649,08	138 733,16	0,00	433 382,24	7 916 092,81
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 605 891,21	255 708,06			255 708,06		16 264,22		16 264,22	1 845 335,05
d) środki transportu	2 285 398,27				0,00	182 579,48			182 579,48	2 102 818,79
e) inne środki trwałe	3 014 390,15	725 701,79			725 701,79	112 069,60	122 468,94		234 538,54	3 505 553,40
2. Środki trwałe w budowie		462 385,57			462 385,57				0,00	462 385,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	6 905 679,63	1 443 795,42	0,00	0,00	1 443 795,42	294 649,08	138 733,16	0,00	433 382,24	7 916 092,81

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	sprzedaż	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	6 087 907,20	1 026 136,01	0,00	0,00	1 026 136,01	293 920,74	138 733,16	0,00	432 653,90	6 681 389,31
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 524 928,74	108 931,17			108 931,17		16 264,22		16 264,22	1 617 595,69
d) środki transportu	1 801 646,87	143 259,40			143 259,40	181 851,14			181 851,14	1 763 055,13
e) inne środki trwałe	2 761 331,59	773 945,44			773 945,44	112 069,60	122 468,94		234 538,54	3 300 738,49
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	6 087 907,20	1 026 136,01	0,00	0,00	1 026 136,01	293 920,74	138 733,16	0,00	432 653,90	6 681 389,31

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	817 772,43	772 317,93
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	80 962,47	227 739,36
d) środki transportu	483 751,40	339 763,66
e) inne środki trwałe	253 058,56	204 814,91
2. Środki trwałe w budowie	0,00	462 385,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	817 772,43	1 234 703,50

## Załącznik nr 1

Strona 3

## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Nieruchomości	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 629 694,81	2 083 744,59	2 163,70	0,00	2 085 908,29	406 561,43	4 503,45	0,00	479 798,29	17 235 804,81
a) w jednostkach powiązanych	11 081 958,61	436 370,30	576,99	0,00	436 947,29	0,00	4 503,45	0,00	4 503,45	11 514 402,45
- udziały lub akcje	11 081 958,61	436 370,30	576,99		436 947,29		4 503,45		4 503,45	11 514 402,45
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00				0,00				0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	4 547 736,20	1 647 374,29	1 586,71	0,00	1 648 961,00	406 561,43	0,00	0,00	475 294,84	5 721 402,36
- udziały lub akcje	1 000 000,00				0,00				0,00	1 000 000,00
- inne papiery wartościowe	179 732,38				0,00				0,00	179 732,38
- udzielone pożyczki	3 368 003,82	1 647 374,29	1 586,71		1 648 961,00	406 561,43	68 733,41		475 294,84	4 541 669,98
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	15 629 694,81	2 083 744,59	2 163,70	0,00	2 085 908,29	406 561,43	4 503,45	0,00	479 798,29	17 235 804,81

---

**Dodatkowa\_informacja.pdf**

---

**Dodatkowa\_informacja.pdf**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1. Objaśnienia do bilansu**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

**Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1**

1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Pozycja nie występuje**

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10;

**Pozycja nie występuje**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość;

**Pozycja nie występuje**

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu;

**Pozycja nie występuje**

Wyszczególnienie	Wartość w zł
Samochód osobowy Opel Astra Hatchback 19-1.2 T Editin	54 126,92
Samochód osobowy Mercedes Benz CMERCEDES-BENZ 180 9G-Troni 4D	97 474,27
Samochód osobowy Audi A5	218 358,96
Samochód osobowy Audi A5	222 144,25

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłuż.papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują;

**Pozycja nie występuje**

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
dochodzone na drodze sądowej	118 529,02	23 337,75			141 866,77
inne	0,00				0,00
	0,00	23 337,75	0,00	0,00	141 866,77

**Pozycja nie występuje**

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	Wartość	% całej wartości
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 521 225,00	652 122,50	57,24%
Tomasz Bator łącznie z Podmiotem powiązanym	2 535 598,00	253 559,80	22,25%
Paweł Kolakowski	1 156 000,00	115 600,00	10,15%
Pozostali	1 180 757,00	118 075,70	10,36%
RAZEM	11 393 580,00	1 139 358,00	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	0,1		

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Kapitał	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Rezerwowy	29 097 963,48	908 035,19		30 005 998,67
RAZEM	29 097 963,48	908 035,19	0,00	30 005 998,67

Kapitał rezerwowy został powiększony z tytułu podziału zysku oraz z tytułu emisji akcji .

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk zostanie przeznaczony na kapitał rezerwowy

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	26 442,00	142 781,00			169 223,00
Pozostałe rezerwy					0,00
RAZEM	26 442,00	142 781,00	0,00	0,00	169 223,00

**Pozycja nie występuje**

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki					0,00
z emisji papierów dłużnych					0,00
inne zobowiązania finansowe(leasing)			218 440,12		218 440,12
inne					0,00
RAZEM	0,00	0,00	218 440,12	0,00	218 440,12

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;  
Weksel in blanco jako zabezpieczenie umowy leasingu zawartej z Athlon Car Lease Polska SP.o.o.

- 1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tytuły rozliczeń	Kwota
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 027 932,71</b>
Ubezpieczenia majątkowe	57 032,33
Gwarancje	81 799,67
Ubezpieczenie zdrowotne	26 061,00
Pozostałe	855 953,27
Prenumeraty	3 792,33
Domeny	3 294,11
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75 184 541,82</b>
Pozostałe	1 899 823,74
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>73 284 718,08</b>

- 1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	do 3 lat	Razem
kredyty i pożyczki			0,00
z emisji papierów dłużnych			0,00
inne zobowiązania finansowe(leasing)	67 133,23	218 440,12	285 573,35
inne			0,00
<b>RAZEM</b>	<b>67 133,23</b>	<b>218 440,12</b>	<b>285 573,35</b>

- Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Poręczenie dla Ret-All Sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia kredytu w mBanku na kwotę 3 500 000 do 28.08.2025 r. weksel in blanco razem z deklaracją wekslową.
Poręczenia dla podmiotu powiązanego Sevenet S.A. tytułem zabezpieczenia pożyczek udzielonych przez De Lage Landen Leasing Polska S.A. na kwotę 1 802 434,64 PLN do 20.02.2025.
Poręczenia dla podmiotu powiązanego Sevenet S.A. tytułem zabezpieczenia pożyczek udzielonych przez De Lage Landen Leasing Polska S.A. na kwotę 7 333 000,00 PLN do 20.02.2025.
Poręczenie dla podmiotu powiązanego ICT PROZONE sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia spłaty wierzytelności do kwoty 400 000,00 PLN na rzecz AB SA. Poręczenie jest bezterminowe.

- 1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej:

**Pozycja nie występuje**

- 1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

Nazwa banku	kwota
MBANK VAT	2 836 842,18
MILLENNIUM VAT	1 048 751,32
PKO BP VAT	2 040 693,62
ING VAT	2 626 015,01
PEKAO VAT	2 215 058,92
SANTANDER VAT	647 620,34
<b>RAZEM</b>	<b>10 767 361,05</b>

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	14 265 373,77	1,50%
sprzedaż usług	937 198 658,07	98,50%
<b>RAZEM</b>	<b>951 464 031,84</b>	<b>100,00%</b>
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
rynek krajowy	829 733 199,84	87,21%
rynek zagraniczny	121 730 832,00	12,79%
<b>RAZEM</b>	<b>951 464 031,84</b>	<b>100,00%</b>

- 2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów oraz o kosztach rodzajowych:

**Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym**

- 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

**Pozycja nie występuje**

- 2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

**Pozycja nie występuje**

- 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

**Pozycja nie występuje**

- 2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

**Występuje w xml**

- 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

**Pozycja nie występuje**

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

**Pozycja nie występuje**

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nakłady na	poniesione	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	13 467 368,30	0
ochronę środowiska	0,00	0

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

**Pozycja nie występuje**

### 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych

Waluta	Kurs
EUR	4,2730
USD	4,1012
CHF	4,5371
SEK	0,3731
GBP	5,1488
NOK	0,3624
CZK	0,1699
DKK	0,5730

### 4. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych.

wg rodzaju	kwota
środki pieniężne w kasie	0,00
środki pieniężne na rachunkach	104 721 813,87
inne środki pieniężne	
<b>Razem</b>	<b>104 721 813,87</b>

### 5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

**Pozycja nie występuje**

5.2 Transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji, niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

**Pozycja nie występuje**

5.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	3,00
Administracja(w tym Kadry i Finanse)	13,00
Przedstawiciele handlowi	6,00
Specjaliści	24,00
<b>RAZEM</b>	<b>46,00</b>

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółkami handlowymi (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	299 930,74
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	157376,82

Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostką, ze wskazaniem warunków, oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Osoba i funkcja	Wyszczególnienie	Kwota	Oprocentowanie	Termin spłaty	Uwagi
Piotr Paszczyk	zaliczki	485 543,88			
Piotr Paszczyk	pożyczka	466 501,64			

5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy;

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>24 000,00</b>



6. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

6.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie występuje

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wyniki finansowy jednostki;

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu własnym), oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Pozycja nie występuje

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Pozycja nie występuje

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Sprzedaż dla jednostek powiązanych	Sprzedaż towarów	Sprzedaż usług
Alterkom Sp. zo.o.	7 473,78	82 673,50
ICT ProZone Sp. z o.o.		8 760,00
Promise Estonia OÜ Harjumaa		20 739 916,96
APN ISV HUB Sp. z o.o.		600,00
Promise Latvia SIA		0,00
APN Usługi Sp. z o.o.		237 964,90
CLOUDTEAM Sp.z o.o.		323 229,96
Sevenet S.A.	8 788,00	312 366,63
Razem	7 473,78	21 705 511,95

Zakup od jednostek powiązanych	Zakup towarów	Zakup usług	Srodki trwałe
Alterkom Sp. zo.o.	818 878,13	95 200,00	
APN ISV HUB Sp. z o.o.	0,00		
APN Usługi Sp. z o.o.	0,00	33 722 782,09	
Promise Estonia OÜ Harjumaa	0,00	3 814 746,83	
Promise Latvia SIA	0,00	0,00	
UAB APN PROMISE	0,00	0,00	
CLOUDTEAM Sp.z o.o.	26 125,00	216 455,00	
Sevenet S.A.	43 900,00	163 733,27	
Razem	888 903,13	38 012 917,19	0,00

Należności od jednostek powiązanych	Kwota brutto
Alterkom Sp. zo.o.	2 133,04
APN Usługi sp. zo.o.	586 406,68
Promise Baltics OÜ	1 202 607,09
Razem	1 791 146,81

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Kwota brutto
APN Usługi sp. zo.o.	1 296,00
Alterkom Sp. zo.o.	9 826,65
Promise Baltics OÜ	658 178,57
Razem	669 301,22

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Kwota
APN Promise Czechia s.r.o.	2 154 573,40
APN Promise SIA	1 362 183,61
UAB APN PROMISE	484 732,76
APN PROMISE aRMENIA	82 584,06

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.	Wynik finansowy za ostatni rok obrotowy
Alterkom Sp. zo.o. Kraków ul. Borkowska 25B lok U2	70%		
Sevenet SA Gdańsk, ul. Galaktyczna 30	38,77%		
APN ISV HUB Sp. zo.o. Warszawa, ul. Domaniewska 44a	100%		
APN Usługi Sp. z o.o. Warszawa, ul. Domaniewska 44a	100%		

ICT ProZone Sp. z o.o. Warszawa, ul. Domaniewska 44a	75%		
CloudTeam Sp. z o.o. Warszawa, ul. Grochowska 306/308	25,06%		
Promise Baltics OÜ Harjuma, Tallinn Pärnu mnt 130	80%		
Promise Latvia SIA Jeruzalemes str. 5-9 Rīga LV1010	100%		
Promise Lithuania UAB , Lvovo g.105A Vilnius	100%		
APN PROMISE UKRAINE, Ukraina, 45 STEPANIVNY O. STR., BUILD.2, Lviv 79018	100%		
APN Promise Czechia s.r.o. Praha1, Ovocny trh 1098/8, Stare Mesto	100%		
APN Promise Kazakhstan Timiryazev, 7 piętro, BNC Plaza Business Center, 26/29, Dystrykt; Bostandyk, Almaty, Kazachstan	100%		
APN PROMISE ROMANIA SRL, 26 Timioara Boulevard, Plaza Romania Offices, floor 1, desk 127 Register 10, Sector 6,Bukareszt, Rumunia	100%		
APN PROMISE Azerbaijan LLC, 5th floor, 35 Tbilisi Avenue, Yasamal district, Baku, AZ1122	95%		
Apn Promise Aral FE LLC Uzbekistan, 88AMustakilik Avenue, Dystrykt: Mirzo-Ulugbek, Miasto: Taszkient, Uzbekistan	95%		

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:  
**Pozycja nie występuje**

7.5 Informacje o:  
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,  
**Pozycja nie występuje**  
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

**Pozycja nie występuje**  
7.6 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszonym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

**Pozycja nie występuje**  
**8. Połączenie jednostki z inną jednostką**

8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

**Pozycja nie występuje**  
**9. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki**

9.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.  
**Sprawozdanie finansowe Spółki** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2024 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Agnieszka Klus** dnia 2025.05.16