



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

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

14 listopada 2023 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 III kwartał 2023 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.	11
5	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise.	13
III	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe APN Promise S.A., sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.	15
1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za III kwartał 2023 roku.	15
2	Bilans APN Promise S.A.	18
3	Rachunek zysków i strat APN Promise S.A.	21
4	Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A.	22
5	Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A.	24
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.	26
V	Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise.	27
VI	Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise.	27
VII	Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	27
VIII	Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętej konsolidacją.	30
IX	Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.	30

- X Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu APN Promise S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego. 32
- XI Liczba zatrudnionych przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty. 32

Raport zawiera 32 kolejno ponumerowanych stron od 1 do 32.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise zostało zatwierdzone przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 14 listopada 2023 roku.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski - Członek Zarządu

I. Informacje o Grupie Kapitałowej APN Promise.

Nazwa (firma) i siedziba podmiotu dominującego.

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

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

Przedmiot działalności Spółki.

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

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

Podstawowymi składnikami oferowanych rozwiązań są:

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa APN Promise.

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

Podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Promise są:

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

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

Zarząd APN Promise S.A.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu,

Paweł Narcyz Kołakowski - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza APN Promise S.A.

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

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 III kwartał 2023 roku.

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

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy

amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

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

Inwestycje długoterminowe

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

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Zapasy

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2023	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	14 082 045,69	12 835 161,99
I. Wartości niematerialne i prawne	1 158 066,55	1 613 574,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 158 066,55	1 613 574,55
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	1 163 785,17	1 106 715,83
1. Środki trwałe	1 163 785,17	1 106 715,83
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 881,78	309 757,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	152 528,82	138 122,98
d) środki transportu	308 888,54	348 830,11
e) inne środki trwałe	369 691,96	275 211,21
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	11 575 306,97	9 924 083,61
1. Nieruchomości	0,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 575 306,97	9 924 083,61
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	1 327 924,66	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	1 327 924,66	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach	10 247 382,31	9 924 083,61
- udziały lub akcje	10 044 723,15	9 743 611,83
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 471,78
- udzielone pożyczki	22 926,78	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 887,00	190 788,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184 887,00	190 788,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	180 015 242,40	146 363 410,31
I. Zapasy	33 177 316,45	28 376 299,50
1. Materiały	0,00	-
2. Półprodukty i produkty w toku	23 323 938,17	15 937 615,71
3. Produkty gotowe	0,00	-
4. Towary	9 843 183,62	12 438 683,79
5. Zaliczki na dostawy	10 194,66	
II. Należności krótkoterminowe	124 509 177,65	101 288 945,68
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	124 509 177,65	101 288 945,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	119 793 028,96	96 914 871,06
- do 12 miesięcy	119 793 028,96	96 914 871,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	3 058 262,99	2 407 126,45
c) inne	1 657 885,70	1 966 948,17
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 261 943,51	10 327 269,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 261 943,51	10 327 269,49
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	0,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-

b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach	3 382 574,56	3 364 275,20
- udziały lub akcje	0,00	-
- inne papiery wartościowe	0,00	-
- udzielone pożyczki	3 382 574,56	3 364 275,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 879 368,95	6 962 994,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 466 032,95	5 451 501,68
- inne środki pieniężne	413 336,00	1 511 492,61
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 066 804,79	6 370 895,64
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		
AKTYWA RAZEM	194 097 288,09	159 198 572,30

Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2023	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 068 884,01	28 040 642,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 139 358,00	1 015 358,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III. Udziały (akcje) własne (-)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	29 097 963,48	26 509 197,82
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	202 051,62	272 694,02
IX. Zysk (strata) netto	1 629 510,91	243 392,55
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	844 881,12	715 229,87
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	161 183 522,96	130 442 700,04
I. Rezerwy na zobowiązania	204 863,93	249 356,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184 887,00	249 356,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	19 976,93	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	19 976,93	
II. Zobowiązania długoterminowe	159 211,23	24 114,18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	159 211,23	24 114,18
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	

	c) inne zobowiązania finansowe	136 175,13	
	d) inne	23 036,10	24 114,18
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	142 551 866,80	112 480 347,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	924 800,00
	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		924 800,00
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	142 041 916,05	111 133 235,42
	a) kredyty i pożyczki	29 630 383,23	10 888 512,09
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	38 114,69	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	96 584 196,68	73 521 890,80
	- do 12 miesięcy	96 584 196,68	73 521 890,80
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	370,85	
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz.	15 611 377,71	26 404 825,82
	h) z tytułu wynagrodzeń	23 591,46	27 671,06
	i) inne	153 881,43	290 335,65
3.	Fundusze specjalne	509 950,75	422 311,58
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	18 267 581,00	17 688 882,86
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 267 581,00	17 688 882,86
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	18 267 581,00	17 688 882,86
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	194 097 288,09	159 198 572,30

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

Wyszczególnienie		01.07- 30.09.2023	01.01- 30.09.2023	01.07- 30.09.2022	01.01- 30.09.2022
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	163 716 625,67	541 682 777,19	194 809 168,87	522 896 397,91
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 757 502,99	513 425 477,34	164 104 879,06	457 556 738,17
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")		0,00		0,00
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 959 122,68	28 257 299,85	30 704 289,81	65 339 659,74
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	163 799 650,92	539 967 483,37	194 207 620,46	521 677 623,33
I.	Amortyzacja	273 340,96	864 552,72	161 520,25	821 154,17

II.	Zużycie materiałów i energii	183 646,49	499 095,39	166 396,04	456 138,02
III.	Usługi obce	149 849 823,83	500 970 838,67	159 864 464,07	448 043 182,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	33 138,13	59 828,98	74 174,82	105 728,87
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 932 654,02	5 948 300,46	2 029 766,95	6 002 534,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	390 915,09	1 044 866,51	372 279,75	1 215 889,09
	emerytalne	112 154,11	352 200,12	163 105,53	468 977,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	394 607,39	1 162 683,15	316 641,52	776 296,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 741 525,01	29 417 317,49	31 222 377,06	64 256 699,40
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(83 025,25)	1 715 293,82	601 548,41	1 218 774,58
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	57 827,82	110 764,12	15 724,13	107 957,72
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	57 827,82	110 764,12	15 724,13	107 957,72
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	125 776,40	238 652,66	92 110,76	417 229,77
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	125 776,40	238 652,66	92 110,76	417 229,77
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(150 973,83)	1 587 405,28	525 161,78	909 502,53
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	966 343,98	3 182 802,66	100 602,64	1 642 412,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		150 442,00		200 518,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
II.	Odsetki, w tym:	380 890,37	478 650,05	49 419,00	184 894,86
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00			
V.	Inne	585 453,61	2 553 710,61	51 183,64	1 256 999,48
H.	KOSZTY FINANSOWE	675 236,75	1 791 302,07	645 156,32	1 570 554,80
I.	Odsetki, w tym:	670 289,55	1 786 177,21	644 861,62	1 570 260,10
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		
IV.	Inne	4 947,20	5 124,86	294,70	294,70
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00		0,00	
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	140 133,40	2 978 905,87	(19 391,90)	981 360,07
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00		
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00		

II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00		0,00	
ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH					
M.	PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00		0,00	
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	140 133,40	2 978 905,87	(19 391,90)	981 360,07
O.	PODATEK DOCHODOWY	89 085,78	1 156 415,68	94 469,92	615 720,86
I.	Część bieżąca	89 085,78	1 156 415,68	94 469,92	615 720,86
II.	Część odroczone				
POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU					
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-61 054,91	-192 979,28	-47 115,62	-122 246,66
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	(10 007,29)	1 629 510,91	(160 977,44)	243 392,55

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

Wyszczególnienie		01.07 - 30.09.2023	01.01 - 30.09.2023	01.07 - 30.09.2022	01.01 - 30.09.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	31 727 451,61	31 423 372,23	28 180 692,36	27 597 396,15
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	31 727 451,61	31 423 372,23	28 180 692,36	27 597 396,15
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 130 958,00	1 015 358,00	1 007 758,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		8 400,00		7 600,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		8 400,00		7 600,00
	- wydania udziałów / emisji akcji		8 400,00		7 600,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- umorzenia udziałów / akcji				
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 015 358,00	1 015 358,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych				
	a) zwiększenie				
	b) zmniejszenie				
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego				

a) zwiększenie (z tytułu)				
- niezarejestrowany kapitał akcyjny				
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
- wartość akcji powyżej wartości nominalnej				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne				
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
- korekty błędów podstawowych				
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
5.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach				
5.2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenie (z tytułu) aktualizacja wartości inwestycji				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	29 097 963,48	27 318 397,82	26 509 197,82	25 066 462,50
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	1 779 565,66	0,00	1 442 735,32
a) zwiększenie (z tytułu)		1 779 565,66		1 442 735,32
- podział zysku		1 779 565,66		1 442 735,32
- wartość akcji powyżej wartości nominalnej				
- pozostałe				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	29 097 963,48	29 097 963,48	26 509 197,82	26 509 197,82
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu				
- korekty błędów podstawowych				
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
7.1. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach				
7.2. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
7.3. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		2 974 016,41	656 136,54	1 523 175,65
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 639 518,20	2 749 685,21	404 369,99	1 803 456,13
- korekty błędów podstawowych				
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				

8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 639 518,20	2 749 685,21	404 369,99	1 803 456,13
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-2 749 685,21	0,00	-1 803 456,13
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- zysk z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 749 685,21	0,00	1 803 456,13
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		1 779 565,66		1 442 735,32
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	404 369,99	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	149 388,07	-224 331,20	-251 766,55	280 280,48
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	149 388,07	-224 331,20	-251 766,55	280 280,48
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-351 439,69	22 279,58	-20 927,47	-552 974,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	22 279,58		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		22 279,58		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	351 439,69	0,00	20 927,47	552 974,50
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-202 051,62	-202 051,62	-272 694,02	-272 694,02
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 841 569,82	202 051,62	677 064,01	272 694,02
9.	Wynik netto	-10 007,29	1 629 510,91	-160 977,44	243 392,55
	a) zysk netto		1 629 510,91	-160 977,44	243 392,55
	b) strata netto	10 007,29			
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)				
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 068 884,01	32 068 884,01	28 040 642,39	28 040 642,39

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie	01.07 - 30.09.2023	01.01 - 30.09.2023	01.07 - 30.09.2022	01.01 - 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-10 007,29	1 629 510,91	-160 977,44	243 392,55
II. Korekty razem	5 148 651,32	-87 727 718,75	10 836 687,72	14 724 655,69
1. Zyski (straty) mniejszości	61 054,91	192 979,28	13 375,92	122 246,66
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	0,00	0,00
3. Amortyzacja	265 538,41	856 750,17	155 524,40	821 154,17
4. Odpisy wartości firmy	-	-	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	36 768,06		-8 286,77
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	400 538,49	1 358 847,57	597 179,36	1 184 839,38
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-		-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	0,00	0,00

10.	Zmiana stanu zapasów	(13 048 823,55)	(8 393 388,04)	(1 526 028,76)	1 985 108,03
11.	Zmiana stanu należności	7 818 088,83	24 586 252,54	11 311 863,72	32 443 800,44
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 524 891,68	(104 899 421,34)	(1 635 958,34)	(26 431 548,43)
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 876 237,45)	(1 469 028,91)	1 920 731,42	4 607 096,75
13.	Inne korekty z działalności operacyjnej	3 600,00	2 521,92	0,00	245,46
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 138 644,03	(86 098 207,84)	10 675 710,28	14 968 048,24
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy	139 695,14	435 277,73	47 505,78	385 236,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	139 695,14	387 896,82	47 505,78	385 236,38
	a) w jednostkach powiązanych		150 442,00	0,00	200 518,00
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach	150 442,00	150 442,00		200 518,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
	b) w pozostałych jednostkach	139 695,14	237 454,82	47 505,78	184 718,38
	- zbycie aktywów finansowych	-	-		
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	139 695,14	237 454,82	47 505,78	184 718,38
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		47 380,91		
II.	Wydatki	220 566,17	1 271 565,39	3 596 787,69	3 961 280,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	197 916,74	397 875,70	121 086,03	385 578,34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-111 922,50	568 000,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	-111 922,50	568 000,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe	(111 922,50)	568 000,00		
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-		
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	134 571,93	305 689,69	3 475 701,66	3 575 701,66
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(80 871,03)	(836 287,66)	(3 549 281,91)	(3 576 043,62)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I.	Wpływy	-215 301,33	3 687 478,45	183 080,50	1 560 460,93

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		8 400,00		924 800,00
2.	Kredyty i pożyczki	(215 301,33)	3 679 078,45		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	-		183 080,50	635 660,93
II.	Wydatki	1 705 326,10	2 901 433,15	11 771 316,13	19 855 874,43
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 025 422,20	1 025 422,20	159 899,86	159 899,86
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		85 197,42	12 741 188,03	17 964 971,81
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	44 069,14	44 069,14		160 750,52
8.	Odsetki	635 834,76	1 746 744,39	644 861,62	1 570 252,24
9.	Inne wydatki finansowe	-		-1 774 633,38	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 920 627,43)	786 045,30	(11 588 235,63)	(18 295 413,50)
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	3 137 145,57	(86 148 450,20)	(4 461 807,26)	(6 903 408,88)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 137 145,57	(86 148 450,20)	(4 461 807,26)	(6 903 408,88)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 742 223,38	95 027 819,15	11 424 801,55	13 866 403,17
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	8 879 368,95	8 879 368,95	6 962 994,29	6 962 994,29
	- 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 III kwartał 2023 roku.

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

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości inwestycyjne, udziały)

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

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

Wycena materiałów i towarów

Towary i materiały wyceniane są w cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kapitał podstawowy

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

Rezerwy

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na 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.

Uznawanie przychodów

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

2. Bilans APN Promise S.A.

AKTYWA	01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2022
A. Aktywa trwałe	17 070 626,30	15 529 651,16
I. Wartości niematerialne i prawne	1 158 066,55	1 613 574,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 158 066,55	1 613 574,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	712 061,71	693 058,69
1. Środki trwałe	712 061,71	693 058,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	46 803,26	93 880,85
d) środki transportu	308 888,54	348 830,11
e) inne środki trwałe	356 369,91	250 347,73
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15 015 611,04	13 032 229,92
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 015 611,04	13 032 229,92
a) w jednostkach powiązanych	2 734 965,22	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 734 965,22	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 077 832,96	11 851 604,44
- udziały lub akcje	11 077 832,96	11 077 721,64
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		773 882,80
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 202 812,86	1 180 625,48
- udziały lub akcje	1 000 153,70	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 471,78
- udzielone pożyczki	22 926,78	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 887,00	190 788,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184 887,00	190 788,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. Aktywa obrotowe	173 154 774,70	140 471 359,71
I. Zapasy	33 086 444,68	27 430 402,57
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	23 323 938,17	15 937 615,71
3. Produkty gotowe		
4. Towary	9 762 506,51	11 492 786,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	122 361 603,01	97 810 812,87
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	315 292,82	78 591,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	315 292,82	78 591,11
- do 12 miesięcy	315 292,82	78 591,11
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	122 046 310,19	97 732 221,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117 874 397,72	94 034 509,71
- do 12 miesięcy	117 874 397,72	94 034 509,71
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 942 185,99	1 944 675,00
c) inne	1 229 726,48	1 753 037,05
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 411 888,07	8 876 670,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 411 888,07	8 876 670,32
a) w jednostkach powiązanych	515 533,65	484 195,48
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	515 533,65	484 195,48
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 382 574,56	3 364 275,20
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 382 574,56	3 364 275,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 513 779,86	5 028 199,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 513 779,86	3 528 199,64
- inne środki pieniężne		1 500 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 294 838,94	6 353 473,95
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	190 225 401,00	156 001 010,87

PASYWA	01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	33 435 564,13	29 285 923,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 139 358,00	1 015 358,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	29 097 963,48	26 509 197,82
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	3 198 242,65	1 761 367,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 789 836,87	126 715 087,60
I. Rezerwy na zobowiązania	184 887,00	249 356,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184 887,00	249 356,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	136 175,13	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	136 175,13	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	136 175,13	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	138 371 046,30	108 921 030,37
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	448 746,76	1 241 563,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	448 746,76	316 763,02
- do 12 miesięcy	448 746,76	316 763,02
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		924 800,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	137 412 348,79	107 257 155,77
a) kredyty i pożyczki	29 630 383,23	10 880 381,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	38 114,69	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	92 636 361,96	69 830 155,94
- do 12 miesięcy	92 636 361,96	69 830 155,94
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		

f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 942 749,04	26 253 731,66
h) z tytułu wynagrodzeń		2 897,08
i) inne	164 739,87	289 989,94
4. Fundusze specjalne	509 950,75	422 311,58
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 097 728,44	17 544 701,23
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 097 728,44	17 544 701,23
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	18 097 728,44	17 544 701,23
Pasywa razem	190 225 401,00	156 001 010,87

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

Wyszczególnienie	01.07.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	157 382 302,83	525 883 621,67	187 553 065,25	508 625 873,86
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	152 492 377,09	510 547 875,38	162 819 979,32	455 149 234,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 889 925,74	15 335 746,29	24 733 085,93	53 476 639,29
B. Koszty działalności operacyjnej	157 321 175,00	523 732 144,82	186 889 775,06	506 963 312,83
I. Amortyzacja	252 620,47	832 900,62	155 606,77	804 050,66
II. Zużycie materiałów i energii	126 425,98	371 164,37	116 302,48	353 558,61
III. Usługi obce	149 292 547,82	499 546 890,95	158 446 192,42	445 388 238,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 773,40	50 514,75	73 000,83	103 072,90
- podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia	1 613 226,47	4 815 886,95	1 741 305,44	5 154 727,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	329 478,90	837 441,16	315 364,80	1 053 093,73
- emerytalne	112 154,11	352 200,12	146 364,97	437 784,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	350 353,93	979 148,75	244 038,45	572 954,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 328 748,03	16 298 197,27	25 797 963,87	53 533 616,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	61 127,83	2 151 476,85	663 290,19	1 662 561,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 358,55	9 808,38	158,16	82 785,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	0,00		0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	7 358,55	9 808,38	158,16	82 785,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	104 417,60	215 695,34	85 721,27	407 286,17
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

III. Inne koszty operacyjne	104 417,60	215 695,34	85 721,27	407 286,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-35 931,22	1 945 589,89	577 727,08	1 338 060,47
G. Przychody finansowe	1 303 334,02	3 932 768,64	103 212,17	2 545 045,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	343 000,00	929 699,21	0,00	1 140 608,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	343 000,00	929 699,21		1 140 608,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	192 558,00	343 000,00		350 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	380 877,58	476 478,71	49 419,00	184 894,02
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	579 456,44	2 526 590,72	53 793,17	1 219 543,86
H. Koszty finansowe	635 834,76	1 746 359,88	644 851,84	1 570 098,90
I. Odsetki, w tym:	635 834,76	1 746 359,88	644 851,84	1 570 098,90
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	631 568,04	4 131 998,65	36 087,41	2 313 007,45
J. Podatek dochodowy	69 643,00	933 756,00	71 323,00	551 640,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	561 925,04	3 198 242,65	-35 235,59	1 761 367,45

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

Wyszczególnienie	01.07.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 873 639,09	31 254 343,68	29 321 158,86	27 516 955,82
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 873 639,09	31 254 343,68	29 321 158,86	27 516 955,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 130 958,00	1 130 958,00	1 015 358,00	1 007 758,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 400,00	8 400,00		7 600,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 400,00	8 400,00		7 600,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 400,00	8 400,00		7 600,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 015 358,00	1 015 358,00

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	27 318 397,82	27 318 397,82	26 509 197,82	25 066 462,50
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 779 565,66	1 779 565,66	0,00	1 442 735,32
a) zwiększenie (z tytułu)	1 779 565,66	1 779 565,66		1 442 735,32
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	29 097 963,48	29 097 963,48	26 509 197,82	26 509 197,82
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			0,00	
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 636 317,61	2 804 987,86	1 796 603,04	1 442 735,32
- korekty błędów podstawowych				
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 636 317,61	2 804 987,86	1 796 603,04	1 442 735,32
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 804 987,86		1 442 735,32
wypłata dywidendy		1 025 422,20		
przeznaczenie na kapitał rezerwowy		1 779 565,66		1 442 735,32
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 636 317,61	0,00	1 796 603,04	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
- korekty błędów podstawowych				
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 636 317,61	0,00	1 796 603,04	0,00
8. Wynik netto	561 925,04	3 198 242,65	-35 235,59	1 761 367,45
a) zysk netto	561 925,04	3 198 242,65		1 761 367,45
b) strata netto			35 235,59	
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 435 564,13	33 435 564,13	29 285 923,27	29 285 923,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 435 564,13	33 435 564,13	29 285 923,27	29 285 923,27

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

Treść	01.07.- 30.09.2023	01.01.- 30.09.2023	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	561 925,04	3 198 242,65	-35 235,59	1 761 367,45
II. Korekty razem	3 607 359,17	-88 599 480,50	12 826 580,30	12 761 654,88
1. Amortyzacja	252 620,47	832 900,62	155 606,77	804 050,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	36 768,06	0,00	39 854,14
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57 551,28	581 377,19	595 432,84	244 596,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00			
5. Zmiana stanu rezerw	0,00			
6. Zmiana stanu zapasów	-13 082 740,69	-8 598 123,65	-917 584,01	2 317 177,17
7. Zmiana stanu należności	4 267 994,01	22 851 359,26	10 618 960,01	32 654 528,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 947 553,10	-103 107 447,28	-375 711,82	-27 826 395,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 835 619,00	-1 196 314,70	2 749 876,51	4 527 843,74
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 169 284,21	-85 401 237,85	12 791 344,71	14 523 022,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				

I. Wpływy	684 896,97	1 829 194,56	49 242,52	1 325 325,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	684 896,97	1 781 813,65	49 242,52	1 325 325,54
a) w jednostkach powiązanych	545 214,62	1 546 530,17		1 140 608,00
b) w pozostałych jednostkach	139 682,35	235 283,48	49 242,52	184 717,54
- zbycie aktywów finansowych,	0,00			
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	139 682,35	235 283,48	49 242,52	184 717,54
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00			
4. Inne wpływy inwestycyjne		47 380,91		
II. Wydatki	811 894,17	2 255 072,29	2 611 570,32	4 735 162,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	197 916,74	397 875,70	125 350,06	385 578,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	479 405,50	1 551 506,90	773 882,80	773 882,80
a) w jednostkach powiązanych	479 405,50	1 551 506,90	773 882,80	773 882,80
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	134 571,93	305 689,69	1 712 337,46	3 575 701,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-126 997,20	-425 877,73	-2 562 327,80	-3 409 837,26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	503 223,37	3 679 978,45	464 895,50	1 842 275,93
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		8 400,00		924 800,00
2. Kredyty i pożyczki	503 223,37	3 671 578,45		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00			
4. Inne wpływy finansowe	0,00		464 895,50	917 475,93
II. Wydatki	1 705 326,10	2 815 851,22	13 171 253,92	19 385 372,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 025 422,20	1 025 422,20		0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00		12 526 402,08	17 654 523,24
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	44 069,14	44 069,14		160 750,52
8. Odsetki	635 834,76	1 746 359,88	644 851,84	1 570 098,90
9. Inne wydatki finansowe	0,00			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 202 102,73	864 127,23	-12 706 358,42	-17 543 096,73
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 840 184,28	-84 962 988,35	-2 477 341,51	-6 429 911,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 840 184,28	-84 962 988,35	-2 477 341,51	-6 429 911,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 673 595,58	90 476 768,21	7 505 541,15	11 458 111,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 513 779,86	5 513 779,86	5 028 199,64	5 028 199,64
- 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 trzecim kwartale 2023 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 163 176,6 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku są niższe o 31 092,5 tys. zł (spadek o 15,96 %), zaś Spółka APN Promise S.A. w trzecim kwartale 2023 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 157 382,3 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku są niższe o 30 170 tys. zł (spadek o 16,08%).

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

Rejestracja zmian w Statucie Spółki.

Zarząd Spółki APN Promise S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 11/2023 z dnia 27 czerwca 2023 roku poinformował, że w dniu 25 lipca 2023 roku otrzymał Postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie wpisu w Dziale 3 Rubryka 1 - Przedmiot działalności: Dodano pkt. 44 w § 7 Statutu Spółki „69.20.Z Działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe.”

Zarząd poinformował o powyższym raportem bieżącym EBI nr 13/2023 z dnia 25 lipca 2023 roku.

Zawiadomienie o transakcjach o których mowa w art. 19 ust.1 MAR.

Zarząd APN Promise S.A. poinformował, że w otrzymał w dniu 24 lipca 2023 roku Powiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki od Pana Tomasza Lotza pełniącego funkcję Członka Rady Nadzorczej APN Promise S.A. Zgodnie z treścią Powiadomienia Pan Tomasz Lotz w dniu 22 maja 2023 roku zbył 7 000 (siedem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela APN Promise S.A. za średnią cenę 3,88 zł (trzy złote 88/100). Transakcja została dokonana na rynku NewConnect.

Spółka poinformowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 13/2023 z dnia 24 lipca 2023 roku.

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

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

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

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

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

Nazwa (firma)	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Podlega konsolidacji
Alterkom Sp. z o.o.	Kraków, ul. Borkowska 25B lok.U2	Sprzedaż produktów i usług IT	70%	70%	Tak
SEVENET S.A.	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30	Dostawa zaawansowanych rozwiązań teleinformat. dla przedsiębiorstw, instytucji	38,77%	38,77%	Nie
APN ISV HUB Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	100%	100%	Tak
APN Usługi Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	Tak
ICT ProZone Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Działalność związana z oprogramowaniem	75%	75%	Tak
Promise 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
APN Promise Czechia s.r.o.	Praha 1, Ovocny trh 1098/8, Stare Mesto	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	NIE

Wyszczególnienie	Wartość akcji i udziałów	Metoda wyceny
Alterkom Sp. z o.o.	1 053 000,00	wartość nabycia
SEVENET S.A.	8 438 458,13	wartość nabycia
APN ISV HUB Sp. z o.o.	3 750,00	wartość nabycia
APN Usługi Sp. z o.o.	5 000,00	wartość nabycia
ITC ProZone Sp. z o.o.	1 505 000,00	wartość nabycia
Promise 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
APN Promise Czechia s.r.o.	20 811,32	wartość nabycia

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

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

SEVENET S.A. jest firmą z branży IT, zajmującą się od 1997 roku dostawą zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla przedsiębiorstw i instytucji w Polsce. SEVENET S.A. wykonuje prace dla największych polskich przedsiębiorstw oraz instytucji. Oferuje usługi związane z projektowaniem, wdrażaniem,

konfiguracją i serwisowaniem rozwiązań. Od czerwca 2011 roku akcje Spółki SEVENET S.A. są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect.

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

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

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

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

Promise 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według następujących zasad:

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

Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku
4,6356	4,8698

- 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 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku
4,5773	4,6880

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

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku
Aktywa trwałe	299 670,00	306 419,05	61 536,41	62 922,31
Aktywa obrotowe	5 128 115,00	6 109 201,72	1 053 044,27	1 254 507,73
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	5 427 785,00	6 415 620,77	1 114 580,68	1 317 430,03
Kapitał własny	3 380 354,00	4 412 713,75	694 146,37	906 138,60
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 047 431,00	2 002 907,02	420 434,31	411 291,43
Pasywa razem	5 427 785,00	6 415 620,77	1 114 580,68	1 317 430,03

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku
Przychody netto ze sprzedaży	13 141 855,00	11 863 829,06	2 803 296,72	2 530 680,26
Zysk/strata na sprzedaży	1 392 337,00	-1 068 946,09	297 000,21	-228 017,51
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 448 891,00	-1 179 535,42	309 063,78	-251 607,38
Zysk/strata brutto	1 554 838,00	-1 380 416,45	331 663,40	-294 457,43
Zysk/strata netto	1 272 804,00	-1 154 814,45	271 502,56	-246 334,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 588 285,00	494 214,00	765 419,16	105 421,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-16 758,00	-84 360,00	-3 574,66	-17 994,88
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-800 198,00	-600 362,00	-170 690,70	-128 063,57

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

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku
Aktywa trwałe	58 057,50	21 424,21	11 921,95	4 399,40
Aktywa obrotowe	68 678,30	75 562,51	14 102,90	15 516,55
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	0,00
Udziały (akcje) własne			0,00	0,00
Aktywa razem	126 735,80	96 986,72	26 024,85	19 915,96
Kapitał własny	18 046,60	14 823,21	3 705,82	3 043,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 689,10	82 163,51	22 319,01	16 872,05
Pasywa razem	126 735,70	96 986,72	26 024,83	19 915,96

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2023 roku	Na dzień 30 września 2022 roku
Przychody netto ze sprzedaży	36 627,90	26 813,86	7 813,12	5 719,68
Zysk/strata na sprzedaży	2 100,10	-1 233,24	447,97	-263,06
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 138,10	-1 272,65	456,08	-271,47
Zysk/strata brutto	1 761,90	-1 687,35	375,83	-359,93
Zysk/strata netto	314,30	-1 614,85	67,04	-344,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-6 957,70	-11 976,62	-1 484,15	-2 554,74
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-318,50	58,23	-67,94	12,42
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-96,10	-1 351,30	-20,50	-288,25

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

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

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

	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2023 roku ¹	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2022 roku ²
Grupa Kapitałowa APN Promise	95	93
APN Promise S.A.	67	70

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

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