

# **APN PROMISE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# 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 01.01.2023 do 31.12.2023

## 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 2023 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2023 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>17 832 861,80</b>	<b>15 772 145,85</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 358 952,56</b>	<b>1 498 796,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 358 952,56	1 498 796,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>817 772,43</b>	<b>587 997,92</b>
1. Środki trwałe	817 772,43	587 997,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	80 962,47	82 111,44
d) środki transportu	483 751,40	234 091,77
e) inne środki trwałe	253 058,56	271 794,71
2. Środki trwałe w budowie		
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>15 629 694,81</b>	<b>13 500 464,63</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 629 694,81	13 500 464,63
a. w jednostkach powiązanych	3 347 770,08	1 477 271,69
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 347 770,08	1 477 271,69
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 081 958,61	10 810 429,68
- udziały lub akcje	11 081 958,61	10 810 429,68
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	1 199 966,12	1 212 763,26
- udziały lub akcje	1 000 000,00	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 038,82
- udzielone pożyczki	20 233,74	32 570,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 442,00</b>	<b>184 887,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 442,00	184 887,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>446 723 409,53</b>	<b>270 801 559,56</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>18 751 257,08</b>	<b>24 488 321,03</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 435 492,00	10 912 657,23
3. Produkty gotowe		
4. Towary	9 315 765,08	13 575 663,80
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>259 781 487,19</b>	<b>145 212 962,27</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 396 192,32	1 321 913,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 396 192,32	1 321 913,66
- do 12 miesięcy	1 396 192,32	1 321 913,66
- 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	258 385 294,87	143 891 048,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	257 165 571,48	136 808 196,80
- do 12 miesięcy	257 165 571,48	136 808 196,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 851 973,61
c) inne	1 219 723,39	3 230 878,20
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>159 532 470,59</b>	<b>94 771 920,86</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 532 470,59	94 771 920,86
a) w jednostkach powiązanych	181 313,21	867 695,64
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	181 313,21	867 695,64
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 317 333,84	3 427 457,01
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 317 333,84	3 427 457,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 033 823,54	90 476 768,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 033 050,24	90 476 768,21
- inne środki pieniężne	773,30	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 658 194,67</b>	<b>6 328 355,40</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>464 556 271,33</b>	<b>286 573 705,41</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>34 107 687,47</b>	<b>31 254 343,68</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 130 958,00</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>29 097 963,48</b>	<b>27 318 397,82</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	29 097 963,48	27 318 397,82
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 870 365,99</b>	<b>2 804 987,86</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>430 448 583,86</b>	<b>255 319 361,73</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26 442,00</b>	<b>184 887,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 442,00	184 887,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>285 573,35</b>	<b>8 700 000,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	285 573,35	8 700 000,00
a) kredyty i pożyczki		8 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	285 573,35	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>318 626 805,69</b>	<b>229 106 915,13</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	695 007,37	210 329,17



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	695 007,37	210 329,17
- do 12 miesięcy	695 007,37	210 329,17
- 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	317 435 747,37	228 456 722,09
a) kredyty i pożyczki	5 868,35	17 258 804,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	62 057,76	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	244 880 229,87	167 904 161,56
- do 12 miesięcy	244 880 229,87	167 904 161,56
- 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	72 363 840,65	43 172 330,18
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	123 750,74	121 425,57
4. Fundusze specjalne	496 050,95	439 863,87
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>111 509 762,82</b>	<b>17 327 559,60</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 509 762,82	17 327 559,60
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111 509 762,82	17 327 559,60
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>464 556 271,33</b>	<b>286 573 705,41</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>904 049 089,27</b>	<b>763 630 192,94</b>
- od jednostek powiązanych	20 015 521,64	21 180 510,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	883 144 485,42	699 880 239,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 904 603,85	63 749 953,13
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>895 336 179,89</b>	<b>760 439 554,43</b>
I. Amortyzacja	1 073 697,04	1 219 027,28
II. Zużycie materiałów i energii	551 994,35	511 862,42
III. Usługi obce	863 905 217,51	685 053 226,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	92 865,93	150 810,48
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 313 442,20	6 680 685,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 047 542,88	1 346 389,22
- emerytalne	444 375,76	555 356,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 457 382,72	889 990,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 894 037,26	64 587 562,10
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>8 712 909,38</b>	<b>3 190 638,51</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35 344,15</b>	<b>445 212,40</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 990,45	83 085,70
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	24 353,70	362 126,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 053 579,79</b>	<b>1 110 127,26</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 053 579,79	1 110 127,26
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 694 673,74</b>	<b>2 525 723,65</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 072 620,21</b>	<b>2 843 667,92</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 321 089,51	1 140 608,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 321 089,51	1 140 608,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	343 000,00	350 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	751 234,40	479 529,10
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	296,30	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		1 223 530,82
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 606 961,96</b>	<b>2 555 234,71</b>
I. Odsetki, w tym:	2 072 249,41	2 254 234,71
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		301 000,00
IV. Inne	2 534 712,55	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>5 160 331,99</b>	<b>2 814 156,86</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 289 966,00</b>	<b>9 169,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 870 365,99</b>	<b>2 804 987,86</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>31 254 343,68</b>	<b>27 516 955,82</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>31 254 343,68</b>	<b>27 516 955,82</b>
1. Kapitał podstawowy	1 139 358,00	1 130 958,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 130 958,00</b>	<b>1 007 758,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 400,00	123 200,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 400,00	123 200,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 400,00	123 200,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 130 958,00</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	29 097 963,48	27 318 397,82

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>27 318 397,82</b>	<b>25 066 462,50</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 779 565,66	2 251 935,32
a) zwiększenie (z tytułu)	1 779 565,66	2 251 935,32
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>29 097 963,48</b>	<b>27 318 397,82</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 804 987,86</b>	<b>1 442 735,32</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 804 987,86</b>	<b>1 442 735,32</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 804 987,86</b>	<b>1 442 735,32</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 804 987,86	1 442 735,32
przekazanie na kapitał rezerwowy	1 779 565,66	1 442 735,32
wypłata dywidendy	1 025 422,20	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</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>6. Wynik netto</b>	<b>3 870 365,99</b>	<b>2 804 987,86</b>
a) zysk netto	3 870 365,99	2 804 987,86
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>34 107 687,47</b>	<b>31 254 343,68</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>34 107 687,47</b>	<b>31 254 343,68</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>3 870 365,99</b>	<b>2 804 987,86</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>91 088 981,40</b>	<b>83 976 589,73</b>
1. Amortyzacja	1 073 697,04	1 219 027,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	232 841,14	844 892,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 286,75	217 914,30
5. Zmiana stanu rezerw	-158 445,00	-64 469,00
6. Zmiana stanu zapasów	5 737 063,95	5 259 258,71
7. Zmiana stanu należności	-114 568 524,92	-14 747 621,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	106 772 826,99	86 905 865,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	92 010 808,95	4 341 721,66
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>94 959 347,39</b>	<b>86 781 577,59</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>2 670 426,64</b>	<b>1 492 427,65</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 990,45	83 085,70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 582 472,81	1 409 341,95
a) w jednostkach powiązanych	2 011 945,55	1 140 608,00
b) w pozostałych jednostkach	570 527,26	268 733,95
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	570 527,26	268 733,95
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	76 963,38	
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 939 492,82</b>	<b>6 082 646,04</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	723 124,60	580 715,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 915 556,90	1 347 655,10
a) w jednostkach powiązanych	1 915 556,90	1 137 355,10
b) w pozostałych jednostkach		210 300,00
- nabycie aktywów finansowych		210 300,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	300 811,32	4 154 275,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-269 066,18</b>	<b>-4 590 218,39</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>8 400,00</b>	<b>1 818 382,55</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 400,00	924 800,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		893 582,55
<b>II. Wydatki</b>	<b>29 141 625,88</b>	<b>4 991 084,84</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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	2 576 099,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	92 872,10	160 750,52
8. Odsetki	2 070 395,15	2 254 234,71
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-29 133 225,88</b>	<b>-3 172 702,29</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>65 557 055,33</b>	<b>79 018 656,91</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>65 557 055,33</b>	<b>79 018 656,91</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>90 476 768,21</b>	<b>11 458 111,30</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>156 033 823,54</b>	<b>90 476 768,21</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>5 160 331,99</b>	<b>2 814 156,86</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	67 088,93	98 927,34
Pozostałe	67 088,93	98 927,34
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	636 384,23	1 187 957,15
Pozostałe		
Naliczone a nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	234 769,90	232 483,73
- z innych źródeł przychodów	234 769,90	232 483,73
Otrzymana dywidenda (art. 7 ust. 3 pkt. 2)	1 321 089,51	1 140 608,00
- z zysków kapitałowych	1 321 089,51	1 140 608,00
Różnice z przeszacowania (art. 15a)	-919 475,18	-185 134,58
- z innych źródeł przychodów	-919 475,18	-185 134,58
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	88 112,39	139 726,38
Pozostałe		
Odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w roku bieżącym (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	88 112,39	139 726,38
- z innych źródeł przychodów	88 112,39	139 726,38
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 413 051,52	1 692 902,29
Pozostałe	121 249,74	131 522,23
Odpisy amortyzacyjne NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	139 105,39	177 738,57
- z innych źródeł przychodów	139 105,39	177 738,57
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	158 668,00	113 823,46
- z innych źródeł przychodów	158 668,00	113 823,46
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	88 895,00	104 112,00
- z innych źródeł przychodów	88 895,00	104 112,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. eur (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	4 958,19	3 833,97
- z innych źródeł przychodów	4 958,19	3 833,97
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	692 728,04	286 334,88
- z innych źródeł przychodów	692 728,04	286 334,88
Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	27 095,63	226 566,43



- z innych źródeł przychodów	27 095,63	226 566,43
Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	19 571,09	37 407,21
- z innych źródeł przychodów	19 571,09	37 407,21
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	6 618,74	5 637,00
- z innych źródeł przychodów	6 618,74	5 637,00
Paragony jako dokumenty nie spełniające wymogów UoR (art. 9 ust. 1)	486,57	2 293,46
- z innych źródeł przychodów	486,57	2 293,46
Wydatki na działalność socjalną (art. 16 ust. 1 pkt. 45)	27 626,12	73 975,71
- z innych źródeł przychodów	0,12	73 975,71
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	6 122,77	78 209,24
- z innych źródeł przychodów	6 122,77	78 209,24
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	119 926,24	150 448,13
- z innych źródeł przychodów	119 926,24	150 448,13
Odpis z tytułu utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		301 000,00
- z innych źródeł przychodów		301 000,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 014 279,93	-3 113,67
Pozostałe		
Różnice z przeszacowania (art. 15a)	5 014 279,93	-3 113,67
- z innych źródeł przychodów	5 014 279,93	-3 113,67
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	92 872,10	160 750,52
Pozostałe		
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust. 1)	92 872,10	160 750,52
- z innych źródeł przychodów	92 872,10	160 750,52
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		2 802 179,35
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 430 968,65	-37 345,60
Pozostałe		
Szacowany przychód członków zarządu (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	2 605,00	2 329,62
- z innych źródeł przychodów	2 605,00	2 329,62
Koszty poniesione na działalność badawczo-rozwojową (art. 18d)	3 760 552,82	
Hipotetyczne koszty odsetkowe od kapitału własnego (art. 15cb)	-332 189,17	-39 675,22
- z innych źródeł przychodów	-332 189,17	-39 675,22

<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>6 789 294,00</b>	<b>356 512,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>1 289 966,00</b>	<b>9 169,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Aktywa\_trwale.pdf**

## Załącznik nr 1

Strona 1

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
	otwarcia		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
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	3 111 809,43	312 957,00				312 957,00		513 566,44		513 566,44	2 911 199,99
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>3 111 809,43</b>	<b>312 957,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312 957,00</b>	<b>0,00</b>	<b>513 566,44</b>	<b>0,00</b>	<b>513 566,44</b>	<b>2 911 199,99</b>	

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
	otwarcia		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
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	1 613 013,13	452 800,74				452 800,74		513 566,44		513 566,44	1 552 247,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>1 613 013,13</b>	<b>452 800,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>452 800,74</b>	<b>0,00</b>	<b>513 566,44</b>	<b>0,00</b>	<b>513 566,44</b>	<b>1 552 247,43</b>	

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	1 498 796,30	1 358 952,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>1 498 796,30</b>	<b>1 358 952,56</b>

## Załącznik nr 1

Strona 2

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
	otwarcia		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	6 257 143,71	850 670,81	0,00	0,00	0,00	850 670,81	171 012,05	31 122,84	0,00	202 134,89	6 905 679,63
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	1 559 962,57	45 928,64				45 928,64				0,00	1 605 891,21
d) środki transportu	1 931 110,95	440 503,21				440 503,21	86 215,89			86 215,89	2 285 398,27
e) inne środki trwałe	2 766 070,19	364 238,96				364 238,96	84 796,16	31 122,84		115 919,00	3 014 390,15
2. Środki trwałe w budowie						0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00				0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>6 257 143,71</b>	<b>850 670,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>850 670,81</b>	<b>171 012,05</b>	<b>31 122,84</b>	<b>0,00</b>	<b>202 134,89</b>	<b>6 905 679,63</b>	

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
	otwarcia		amortyzacja	sprzedaż	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	5 669 145,79	620 896,30		0,00	0,00	620 896,30	171 012,05	31 122,84	0,00	202 134,89	6 087 907,20
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	1 477 851,13	47 077,61				47 077,61				0,00	1 524 928,74
d) środki transportu	1 697 019,18	190 843,58				190 843,58	86 215,89			86 215,89	1 801 646,87
e) inne środki trwałe	2 494 275,48	382 975,11				382 975,11	84 796,16	31 122,84		115 919,00	2 761 331,59
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>	<b>5 669 145,79</b>	<b>620 896,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>620 896,30</b>	<b>171 012,05</b>	<b>31 122,84</b>	<b>0,00</b>	<b>202 134,89</b>	<b>6 087 907,20</b>	

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	587 997,92	817 772,43
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	82 111,44	80 962,47
d) środki transportu	234 091,77	483 751,40
e) inne środki trwałe	271 794,71	253 058,56
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>587 997,92</b>	<b>817 772,43</b>

## Załącznik nr 1

Strona 3

## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
	otwarcia		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem	
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	13 500 464,63	2 312 111,37	1 738,09	0,00	0,00	2 313 849,46	14 535,23	29 282,39	0,00	184 619,28	15 629 694,81
a) w jednostkach powiązanych	10 810 429,68	300 811,32	0,00	0,00	0,00	300 811,32	0,00	29 282,39	0,00	29 282,39	11 081 958,61
- udziały lub akcje	10 810 429,68	300 811,32				300 811,32		29 282,39		29 282,39	11 081 958,61
- 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	2 690 034,95	2 011 300,05	1 738,09	0,00	0,00	2 013 038,14	14 535,23	0,00	0,00	155 336,89	4 547 736,20
- udziały lub akcje	1 000 153,70					0,00	153,70			153,70	1 000 000,00
- inne papiery wartościowe	180 038,82					0,00	306,44			306,44	179 732,38
- udzielone pożyczki	1 509 842,43	2 011 300,05	1 738,09			2 013 038,14	14 075,09	140 801,66		154 876,75	3 368 003,82
- 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>	<b>13 500 464,63</b>	<b>2 312 111,37</b>	<b>1 738,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 313 849,46</b>	<b>14 535,23</b>	<b>29 282,39</b>	<b>0,00</b>	<b>184 619,28</b>	<b>15 629 694,81</b>

---

**Informacje\_dodatkowe.pdf**

---

**Dodatkowe\_informacje.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 wieczysto;

#### 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 Editiñ	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				118 529,02
inne	0,00				0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	118 529,02

#### 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 powiązany	6 521 225,00	652 122,50	57,24%
Tomasz Bator łącznie z Podmiotem powiązany	2 535 598,00	253 559,80	22,25%
Paweł Kolański	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%
<b>wartość 1 udziału/akcji</b>	<b>0,1</b>		

1.9 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	27 318 397,82	1 779 565,66		29 097 963,48
RAZEM	27 318 397,82	1 779 565,66	0,00	29 097 963,48

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	184 887,00		158 445,00		26 442,00
Pozostałe rezerwy					0,00
RAZEM	184 887,00	0,00	158 445,00	0,00	26 442,00

#### 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)			285 573,35		285 573,35
inne					0,00
RAZEM	0,00	0,00	285 573,35	0,00	285 573,35

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tytuły rozliczeń	Kwota
<b>Czynne rozliczenia międzykresowe</b>	<b>8 658 194,67</b>
Ubezpieczenia majątkowe	53 783,26
Gwarancje	58 531,28
Ubezpieczenie zdrowotne	18 668,90
Pozostałe	1 360 838,45
Prenumeraty	1 559,41
Domeny	2 589,42
Projekt 1 WebQuest fakturowanie	897 358,78
Projekt 3 Zintegrowany i sprofilowany CRM	472 020,46
Projekt 4 Platforma CSP v3.1	5 350 000,00
Projekt 2 Platforma sprzedaży LSP	442 844,71
<b>Biernie rozliczenia międzykresowe</b>	<b>111 509 762,82</b>
Pozostałe	1 620 826,54
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>109 888 936,28</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)	62 057,76	285 573,35	347 631,11
inne			0,00
<b>RAZEM</b>	<b>62 057,76</b>	<b>285 573,35</b>	<b>347 631,11</b>

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, z 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;

Poręczenia dla podmiotu powiązanego Sevenet S.A. tytułem zabezpieczenia pożyczek udzielonych przez De Lage Landen Leasing Polska S.A. na kwotę 8 071 769,33 PLN do 25.03.2024 r.
Poręczenie dla Ret-All Sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia kredytu w mBanku na kwotę 3 500 000 do 23.08.2023 r.
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 czasu spłaty zobowiązań.
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 czasu spłaty zobowiązań.
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
Zastaw na towarach na magazynie na kwotę 12 874 993,99 na dzień 31-08-2023 r. na rzecz Banku Millennium

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	3 225 146,60
MILLENNIUM VAT	12 705 097,69
PKO BP VAT	502 093,89
ING VAT	3 049 431,45
BGŻ VAT	88,00
PEKAO VAT	1 202 927,50
SANTANDER VAT	818 029,92
<b>RAZEM</b>	<b>20 684 785,13</b>

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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	20 904 603,85	2,31%
sprzedaż usług	883 144 485,42	97,69%
<b>RAZEM</b>	<b>904 049 089,27</b>	<b>100,00%</b>
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
rynek krajowy	822 534 571,55	90,98%
rynek zagraniczny	81 514 517,72	9,02%
<b>RAZEM</b>	<b>904 049 089,27</b>	<b>100,00%</b>

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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	410 167,60	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	4,3480
USD	3,9350
CHF	4,6828
SEK	0,3919
GBP	4,9997
NOK	0,3867
CZK	0,1759
DKK	0,5833

**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 działalności operacyjnej, 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	156 033 050,24
inne środki pieniężne	773,30
<b>Razem</b>	<b>156 033 823,54</b>

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

5.1 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 powiązаныmi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi 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	2,00
Administracja(w tym Kadry i Finanse)	11,00
Przedstawiciele handlowi	7,00
Specjaliści	21,00
<b>RAZEM</b>	<b>41,00</b>

5.4 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	281 220,74
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0

5.5 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	432 259,97			
Piotr Paszczyk	pożyczka	812 424,66			



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 powiązanyymi;

Sprzedaż dla jednostek powiązanych	Sprzedaż towarów	Sprzedaż usług
Alterkom Sp.zo.o.	329 382,00	9 678,77
ICT ProZone Sp. z o.o.		8 760,00
Promise Estonia OÜ Harjumaa		18 155 022,57
APN ISV HUB Sp. z o.o.		600,00
Promise Latvia SIA		744 797,77
APN Usługi Sp. z o.o.		203 667,83
CLOUDTEAM Sp.z o.o.		270 447,35
Sevenet S.A.		293 165,35
APN PROMISE Ukraine		
<b>Razem</b>	<b>329 382,00</b>	<b>19 686 139,64</b>

Zakup od jednostek powiązanych	Zakup towarów	Zakup usług	Srodki trwałe
Alterkom Sp.zo.o.	2 978 767,91		
APN ISV HUB Sp. z o.o.	0,00		
APN Usługi Sp. z o.o.	0,00	24 803 504,49	
Promise Estonia OÜ Harjumaa	0,00	1 027 595,58	
Promise Latvia SIA	0,00	915 709,43	
UAB APN PROMISE	0,00	298 900,74	
CLOUDTEAM Sp.z o.o.	2 100,00	325 865,00	
Sevenet S.A.	7 600,00	146 718,97	
<b>Razem</b>	<b>2 988 467,91</b>	<b>27 518 294,21</b>	<b>0,00</b>

Należności od jednostek powiązanych	Kwota brutto
Promise Latvia SIA	109 222,02
Promise Estonia OÜ Harjumaa	213 064,35
APN Usługi sp.zo.o.	1 071 768,23
APN PROMISE UKRAINE	2 137,72
<b>Razem</b>	<b>1 396 192,32</b>

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Kwota brutto
Promise Estonia OÜ Harjumaa	274 778,38
UAB APN PROMISE	79 677,10
Promise Latvia SIA	338 517,89
Sevenet S.A.	738,00
APN Usługi Spółka z o.o.	1 296,00
<b>Razem</b>	<b>695 007,37</b>

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Kwota
APN Promise Czechia s.r.o.	1 217 717,26
APN Promise SIA	1 269 964,58
ICT ProZone Sp. z o.o.	172 717,26
UAB APN PROMISE	368 282,04

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 Harjumaa, 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%		

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 ponoszącym 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 2023 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 2024.05.23