



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

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

15 listopada 2022 roku.

SPIS TREŚCI:

I	Informacje o Grupie Kapitałowej APN Promise.	3
II	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise, sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.	5
1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APN Promise za III kwartał 2022 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.	16
1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za III kwartał 2022 roku.	16
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.	30
VI	Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise.	30
VII	Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	31
VIII	Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętej konsolidacją.	33
IX	Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.	33
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.	35
XI	Liczba zatrudnionych przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty.	35

Raport zawiera 35 kolejno ponumerowanych stron od 1 do 35.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise zostało zatwierdzone przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 15 listopada 2022 roku.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski - Członek Zarządu

I. Informacje o Grupie Kapitałowej APN Promise.

Nazwa (firma) i siedziba podmiotu dominującego.

Nazwa (firma):	APN Promise S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 44a
Telefon:	+48 22 355 16 00
Faks:	+48 22 355 16 99
Adres strony internetowej:	www.apnpromise.pl
Adres poczty elektronicznej:	gielda@promise.pl
Kapitał zakładowy:	1.015.358,00 zł
KRS:	0000375933
REGON:	012521511
NIP:	521-008-86-82

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

Przedmiot działalności Spółki.

APN Promise S.A. jest dostawcą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych: dużych i średnich przedsiębiorstw, ale również małych i mikroprzedsiębiorstw, ze wszystkich sektorów administracji publicznej, służby zdrowia, energetyki, bankowości, telekomunikacji, mediów, zakładów ubezpieczeń oraz wielu innych. Wśród swoich odbiorców Spółka posiada również sieci handlowe oraz klientów indywidualnych.

Podstawowymi składnikami oferowanych rozwiązań są:

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

Jako dostawca licencji spółka APN Promise S.A. jest partnerem m.in. Microsoft, VMware, Veeam, Citrix, Symantec 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

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 2022 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2021, poz. 217), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

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

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

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

Inwestycje długoterminowe

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

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Zapasy

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2022	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	12 835 161,99	13 864 379,17
I. Wartości niematerialne i prawne	1 613 574,55	2 086 707,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 613 574,55	2 086 707,91
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	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	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 106 715,83	1 278 153,03
1. Środki trwałe	1 106 715,83	1 278 153,03
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	34 794,07	7 481,18
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 757,46	321 633,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	138 122,98	217 912,68
d) środki transportu	348 830,11	524 300,98
e) inne środki trwałe	275 211,21	206 825,05
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	9 924 083,61	9 897 528,23
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 924 083,61	9 897 528,23
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	9 924 083,61	9 897 528,23
- udziały lub akcje	9 743 611,83	9 438 611,83
- inne papiery wartościowe	180 471,78	328 697,22
- udzielone pożyczki		130 219,18
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 788,00	601 990,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	190 788,00	601 990,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	146 363 410,31	198 958 887,73
I.	Zapasy	28 376 299,50	29 158 660,93
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	15 937 615,71	19 096 421,54
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	12 438 683,79	10 062 239,39
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	101 288 945,68	156 929 185,72
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	0,00
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	101 288 945,68	156 929 185,72
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96 914 871,06	154 552 694,46
	- do 12 miesięcy	96 914 871,06	133 357 665,85
	- powyżej 12 miesięcy		21 195 028,61
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	2 407 126,45	1 616 541,66
	c) inne	1 966 948,17	759 949,60
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 327 269,49	3 878 028,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 327 269,49	3 878 028,21
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	3 364 275,20	757 277,26
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	3 364 275,20	757 277,26
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 962 994,29	3 120 750,95
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 451 501,68	2 007 784,36
	- inne środki pieniężne	1 511 492,61	1 112 966,59
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 370 895,64	8 993 012,87
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1.	Należności niezafakturowane	0,00	0,00
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	159 198 572,30	212 823 266,90

PASYWA Wyszczególnienie		na dzień	
		30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 040 642,39	27 190 290,54
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 358,00	1 007 758,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	26 509 197,82	25 066 462,50
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	272 694,02	31 167,62
IX.	Zysk (strata) netto	243 392,55	1 084 902,42
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	715 229,87	854 687,86
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	130 442 700,04	184 778 288,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	249 356,00	601 990,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 356,00	601 990,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	24 114,18	6 129 758,92
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	24 114,18	6 129 758,92
	a) kredyty i pożyczki		5 967 070,55
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		162 688,37
	d) inne	24 114,18	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112 480 347,00	143 414 473,20
1.	Wobec jednostek powiązanych	924 800,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	924 800,00	
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych	0,00	0,00
2.	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	111 133 235,42	143 073 297,46
	a) kredyty i pożyczki	10 888 512,09	32 826 547,56
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		31 582,69
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 521 890,80	78 728 762,05
	- do 12 miesięcy	73 521 890,80	78 728 762,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	26 404 825,82	31 184 163,37
h) z tytułu wynagrodzeń	27 671,06	13 908,70
i) inne	290 335,65	288 333,09
3. Fundusze specjalne	422 311,58	341 175,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 688 882,86	34 632 066,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 688 882,86	34 632 066,38
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	17 688 882,86	34 632 066,38
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	159 198 572,30	212 823 266,90

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

Wyszczególnienie	za okres		za okres	
	01.07-30.09.2022	01.01-30.09.2022	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	194 809 168,87	522 896 397,91	205 278 322,53	474 675 377,47
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 104 879,06	457 556 738,17	191 317 019,80	440 304 279,74
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	30 704 289,81	65 339 659,74	13 961 302,73	34 371 097,73
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	194 207 620,46	521 677 623,33	203 811 834,33	472 190 898,19
I. Amortyzacja	161 520,25	821 154,17	448 032,48	1 206 150,76
II. Zużycie materiałów i energii	166 396,04	456 138,02	102 391,30	380 514,53
III. Usługi obce	159 864 464,07	448 043 182,94	187 073 459,42	431 092 125,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	74 174,82	105 728,87	30 448,93	98 869,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 029 766,95	6 002 534,45	1 808 535,82	5 688 309,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	372 279,75	1 215 889,09	344 155,90	1 192 271,11
emerytalne	163 105,53	468 977,56	399 984,50	399 984,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	316 641,52	776 296,39	152 596,56	542 677,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 222 377,06	64 256 699,40	13 852 213,92	31 989 979,45
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	601 548,41	1 218 774,58	1 466 488,20	2 484 479,28
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	15 724,13	107 957,72	21 849,80	959 000,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				83 691,67
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	15 724,13	107 957,72	21 849,80	875 308,40
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	92 110,76	417 229,77	76 514,74	(101 677,58)
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	92 110,76	417 229,77	76 514,74	-101 677,58
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	525 161,78	909 502,53	1 411 823,26	3 545 156,93
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	100 602,64	1 642 412,34	37 161,73	51 389,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		200 518,00		
	- od jednostek powiązanych				0,00
II.	Odsetki, w tym:	49 419,00	184 894,86	43 303,99	46 014,05
	- od jednostek powiązanych		0,00		0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	51 183,64	1 256 999,48	-6 142,26	5 374,95
H.	KOSZTY FINANSOWE	645 156,32	1 570 554,80	648 702,98	2 270 104,55
I.	Odsetki, w tym:	644 861,62	1 570 260,10	120 144,71	385 543,82
	- dla jednostek powiązanych		0,00		0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00		0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				68 000,00
IV.	Inne	294,70	294,70	528 558,27	1 816 560,73
	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH				
I.		0,00		0,00	
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	(19 391,90)	981 360,07	800 282,01	1 326 441,38
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	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	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI				
M.		0,00	0,00	0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	(19 391,90)	981 360,07	800 282,01	1 326 441,38
O.	PODATEK DOCHODOWY	94 469,92	615 720,86	56 515,00	56 805,00
I.	Część bieżąca	94 469,92	615 720,86	56 515,00	56 805,00
II.	Część odroczone				

P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU				
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-47 115,62	-122 246,66	205,80	-184 733,96
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P- Q+/-R)	(160 977,44)	243 392,55	743 972,81	1 084 902,42

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

Wyszczególnienie		01.07 - 30.09.2022	01.01 - 30.09.2022	01.07 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	28 180 692,36	27 597 396,15	26 424 631,15	26 074 900,03
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	28 180 692,36	27 597 396,15	26 424 631,15	26 074 900,03
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 015 358,00	1 007 758,00	1 007 758,00	1 007 758,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		7 600,00		
	a) zwiększenie (z tytułu)		7 600,00		
	- wydania udziałów / emisji akcji		7 600,00		
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- umorzenia udziałów / akcji				
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 015 358,00	1 015 358,00	1 007 758,00	1 007 758,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych				
	a) zwiększenie				
	b) zmniejszenie				
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- niezarejestrowany kapitał akcyjny				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
	-wartość akcji powyżej wartości nominalnej				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne				
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - korekty błędów podstawowych - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
5.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach				
5.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny a) zwiększenie (z tytułu) aktualizacja wartości inwestycji b) zmniejszenie (z tytułu) - zbycia środków trwałych				
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	26 509 197,82	25 066 462,50	25 066 462,50	24 002 451,67
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych a) zwiększenie (z tytułu) - podział zysku -wartość akcji powyżej wartości nominalnej - pozostałe b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 442 735,32	0,00	1 064 010,83
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	26 509 197,82	26 509 197,82	25 066 462,50	25 066 462,50
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	656 136,54	1 523 175,65	350 410,65	1 064 690,36
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - korekty błędów podstawowych - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	404 369,99	1 803 456,13	340 929,61	2 671 952,56
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	404 369,99	1 803 456,13	340 929,61	2 671 952,56
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych a) zwiększenie (z tytułu) - zysk z lat ubiegłych b) zmniejszenie (z tytułu)		-1 803 456,13	0,00	-2 671 952,56
		0,00	1 803 456,13	0,00	2 671 952,56

	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		1 442 735,32		1 064 010,83
	-		360 720,81		1 607 941,73
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	404 369,99	0,00	340 929,61	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-251 766,55	280 280,48	-9 481,04	1 607 262,20
	- korekty błędów podstawowych				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-251 766,55	280 280,48	-9 481,04	1 607 262,20
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-20 927,47	-552 974,50	-21 686,58	-1 638 429,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	20 927,47	552 974,50	21 686,58	1 638 429,82
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-272 694,02	-272 694,02	-31 167,62	-31 167,62
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	677 064,01	272 694,02	372 097,23	31 167,62
9.	Wynik netto	-160 977,44	243 392,55	743 972,81	1 084 902,42
	a) zysk netto	-160 977,44	243 392,55	743 972,81	1 084 902,42
	b) strata netto				
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)				
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 040 642,39	28 040 642,39	27 190 290,54	27 190 290,54

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise.

Wyszczególnienie		01.07 - 30.09.2022	01.01 - 30.09.2022	01.07 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2021
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-160 977,44	243 392,55	743 972,81	1 084 902,42
II.	Korekty razem	10 836 687,72	14 724 655,69	-33 173,55	-54 633 502,52
1.	Zyski (straty) mniejszości	13 375,92	122 246,66	(205,80)	184 733,96
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	155 524,40	821 154,17	454 129,38	1 212 247,66
4.	Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(8 286,77)	2 117,20	76 468,06
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	597 179,36	1 184 839,38	76 859,79	339 548,84
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				(15 691,67)
9.	Zmiana stanu rezerw	-		-	(386 012,13)
10.	Zmiana stanu zapasów	(1 526 028,76)	1 985 108,03	1 596 188,37	4 351 890,49
11.	Zmiana stanu należności	11 311 863,72	32 443 800,44	(31 820 056,23)	(3 705 221,15)

12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 635 958,34)	(26 431 548,43)	28 589 117,41	(57 538 262,31)
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 920 731,42	4 607 096,75	1 068 676,33	1 666 005,69
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	245,46	-	(819 209,96)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 675 710,28	14 968 048,24	710 799,26	(53 548 600,10)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	47 505,78	385 236,38	33 676,08	530 276,22
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	148 780,49
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	47 505,78	385 236,38	43 303,99	46 042,04
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	200 518,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach		200 518,00		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
	b) w pozostałych jednostkach	47 505,78	184 718,38	43 303,99	46 042,04
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	47 505,78	184 718,38	43 303,99	46 042,04
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne			(9 627,91)	335 453,69
II.	Wydatki	3 596 787,69	3 961 280,00	174 442,95	2 884 642,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121 086,03	385 578,34	174 442,95	2 884 642,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach		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	3 475 701,66	3 575 701,66		

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 549 281,91)	(3 576 043,62)	(140 766,87)	(2 354 366,55)
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	183 080,50	1 560 460,93	-334 609,04	34 541 134,60
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
1.		-	924 800,00	-	
2.	Kredyty i pożyczki			(334 609,04)	34 541 134,60
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	183 080,50	635 660,93		
II.	Wydatki	11 771 316,13	19 855 874,43	198 807,91	534 594,20
	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
1.		-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	159 899,86	159 899,86	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	12 741 188,03	17 964 971,81	47 831,31	58 296,39
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	160 750,52	30 830,82	90 752,92
8.	Odsetki	644 861,62	1 570 252,24	120 145,78	385 544,89
9.	Inne wydatki finansowe	(1 774 633,38)			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(11 588 235,63)	(18 295 413,50)	(533 416,95)	34 006 540,40
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(4 461 807,26)	(6 903 408,88)	36 615,44	(21 896 426,25)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(4 461 807,26)	(6 903 408,88)	36 615,44	(21 896 426,25)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 424 801,55	13 866 403,17	3 084 135,51	25 017 177,20
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	6 962 994,29	6 962 994,29	3 120 750,95	3 120 750,95
	- 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 2022 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2021, poz. 217), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Emitent będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości inwestycyjne, udziały)

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

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2021 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2021 r. Środki na rachunkach bankowych oraz stan należności zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald.

Wycena materiałów i towarów

Towary i materiały wyceniane są w cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kapitał podstawowy

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

Rezerwy

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach

zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmuje się do wysokości rezerwy.

Uznawanie przychodów

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

2. Bilans APN Promise S.A.

AKTYWA	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
A. Aktywa trwałe	15 529 651,16	16 123 651,38
I. Wartości niematerialne i prawne	1 613 574,55	2 086 707,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 613 574,55	2 086 707,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	693 058,69	903 411,73
1. Środki trwałe	693 058,69	903 411,73
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	93 880,85	205 195,37
d) środki transportu	348 830,11	524 300,98
e) inne środki trwałe	250 347,73	173 915,38
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	13 032 229,92	12 531 541,74
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		

3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 032 229,92	12 531 541,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 851 604,44	11 072 471,64
- udziały lub akcje	11 077 721,64	11 072 471,64
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	773 882,80	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 180 625,48	1 459 070,10
- udziały lub akcje	1 000 153,70	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	180 471,78	328 697,22
- udzielone pożyczki		130 219,18
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 788,00	601 990,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	190 788,00	601 990,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	140 471 359,71	191 827 461,91
I. Zapasy	27 430 402,57	28 864 515,13
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	15 937 615,71	19 096 421,54
3. Produkty gotowe		
4. Towary	11 492 786,86	9 768 093,59
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	97 810 812,87	151 138 202,19
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	78 591,11	7 692 314,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 591,11	7 692 314,73
- do 12 miesięcy	78 591,11	7 692 314,73
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	97 732 221,76	143 445 887,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	94 034 509,71	141 490 693,35
- do 12 miesięcy	94 034 509,71	120 295 664,74
- powyżej 12 miesięcy		21 195 028,61
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 944 675,00	1 393 456,00
c) inne	1 753 037,05	561 738,11
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 876 670,32	2 843 240,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 876 670,32	2 843 240,29
a) w jednostkach powiązanych	484 195,48	688 696,30
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	484 195,48	688 696,30
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

b) w pozostałych jednostkach	3 364 275,20	757 277,26
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 364 275,20	757 277,26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 028 199,64	1 397 266,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 528 199,64	284 300,14
- inne środki pieniężne	1 500 000,00	1 112 966,59
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 353 473,95	8 981 504,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	156 001 010,87	207 951 113,29

PASYWA	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	29 285 923,27	27 106 733,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 358,00	1 007 758,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	26 509 197,82	25 066 462,50
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	1 761 367,45	1 032 512,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 715 087,60	180 844 379,93
I. Rezerwy na zobowiązania	249 356,00	601 990,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	249 356,00	601 990,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	5 959 363,96
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	5 959 363,96
a) kredyty i pożyczki		5 796 675,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		162 688,37
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	108 921 030,37	139 739 193,33
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 241 563,02	1 021 043,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	316 763,02	1 021 043,81
- do 12 miesięcy	316 763,02	1 021 043,81

- 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	107 257 155,77	138 376 973,78
a) kredyty i pożyczki	10 880 381,15	32 681 309,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		31 582,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 830 155,94	76 124 875,94
- do 12 miesięcy	69 830 155,94	76 124 875,94
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 253 731,66	29 254 472,61
h) z tytułu wynagrodzeń	2 897,08	
i) inne	289 989,94	284 733,09
4. Fundusze specjalne	422 311,58	341 175,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 544 701,23	34 543 832,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 544 701,23	34 543 832,64
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	17 544 701,23	34 543 832,64
Pasywa razem	156 001 010,87	207 951 113,29

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

Treść	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	187 553 065,25	508 625 873,86	199 823 081,35	462 846 653,84
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 819 979,32	455 149 234,57	190 814 642,52	438 894 285,03
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	24 733 085,93	53 476 639,29	9 008 438,83	23 952 368,81
B. Koszty działalności operacyjnej	186 889 775,06	506 963 312,83	198 991 004,81	460 610 101,89
I. Amortyzacja	155 606,77	804 050,66	437 508,42	1 174 956,40
II. Zużycie materiałów i energii	116 302,48	353 558,61	80 926,50	280 485,03
III. Usługi obce	158 446 192,42	445 388 238,14	187 063 639,08	430 343 215,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 000,83	103 072,90	28 264,36	96 554,09
- podatek akcyzowy	0,00			
V. Wynagrodzenia	1 741 305,44	5 154 727,19	1 601 561,44	4 973 092,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	315 364,80	1 053 093,73	300 537,71	1 051 662,93
- emerytalne	146 364,97	437 784,93	126 258,75	399 984,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	244 038,45	572 954,74	133 156,10	450 705,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 797 963,87	53 533 616,86	9 345 411,20	22 239 429,20

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	663 290,19	1 662 561,03	832 076,54	2 236 551,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	158,16	82 785,61	16 872,00	130 697,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				83 691,67
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	158,16	82 785,61	16 872,00	47 005,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	85 721,27	407 286,17	76 278,52	-102 378,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	85 721,27	407 286,17	76 278,52	-102 378,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	577 727,08	1 338 060,47	772 670,02	2 469 627,85
G. Przychody finansowe	103 212,17	2 545 045,88	43 277,99	832 331,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 140 608,00	18,00	786 437,36
a) od jednostek powiązanych, w tym:		1 140 608,00	18,00	786 437,36
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		350 000,00		
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	49 419,00	184 894,02	43 259,99	45 894,10
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	53 793,17	1 219 543,86		
H. Koszty finansowe	644 851,84	1 570 098,90	648 473,85	2 269 446,45
I. Odsetki, w tym:	644 851,84	1 570 098,90	120 054,58	385 208,30
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				68 000,00
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne			528 419,27	1 816 238,15
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	36 087,41	2 313 007,45	167 474,16	1 032 512,86
J. Podatek dochodowy	71 323,00	551 640,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-35 235,59	1 761 367,45	167 474,16	1 032 512,86

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

Treść	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 321 158,86	27 516 955,82	26 939 259,20	26 074 220,50
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 321 158,86	27 516 955,82	26 939 259,20	26 074 220,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 015 358,00	1 007 758,00	1 007 758,00	1 007 758,00

1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		7 600,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		7 600,00		0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		7 600,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 015 358,00	1 015 358,00	1 007 758,00	1 007 758,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00		0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00		0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00		0,00
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00		0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00		0,00
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- z podziału zysku (ustawowo)				
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- pokrycia straty				
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00		0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00		0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- zbycia środków trwałych				
zbycie akcji				
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00		0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	26 509 197,82	25 066 462,50	25 066 462,50	24 002 451,67
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 442 735,32	0,00	1 064 010,83
a) zwiększenie (z tytułu)		1 442 735,32		1 064 010,83
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	26 509 197,82	26 509 197,82	25 066 462,50	25 066 462,50

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00		0,00
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 796 603,04	1 442 735,32	865 038,70	1 064 010,83
- korekty błędów podstawowych				
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 796 603,04	1 442 735,32	865 038,70	1 064 010,83
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 442 735,32	0,00	1 064 010,83
wypłata dywidendy				
przeznaczenie na kapitał rezerwowy		1 442 735,32		1 064 010,83
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 796 603,04	0,00	865 038,70	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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 796 603,04	0,00	865 038,70	0,00
8. Wynik netto	-35 235,59	1 761 367,45	167 474,16	1 032 512,86
a) zysk netto		1 761 367,45	167 474,16	1 032 512,86
b) strata netto	35 235,59			
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 285 923,27	29 285 923,27	27 106 733,36	27 106 733,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 285 923,27	29 285 923,27	27 106 733,36	27 106 733,36

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

Treść	01.07.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-35 235,59	1 761 367,45	167 474,16	1 032 512,86
II. Korekty razem	12 826 580,30	12 761 654,88	1 164 636,05	-53 288 921,07
1. Amortyzacja	155 606,77	804 050,66	437 508,42	1 174 956,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	39 854,14	0,00	76 468,06
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	595 432,84	244 596,88	76 776,59	-447 123,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				-15 691,67
5. Zmiana stanu rezerw				-386 012,13
6. Zmiana stanu zapasów	-917 584,01	2 317 177,17	979 046,01	3 939 411,89

7. Zmiana stanu należności	10 618 960,01	32 654 528,17	-20 183 785,92	8 547 109,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-375 711,82	-27 826 395,88	18 763 091,42	-67 852 089,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 749 876,51	4 527 843,74	1 091 999,53	1 674 049,15
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12 791 344,71	14 523 022,33	1 332 110,21	-52 256 408,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	49 242,52	1 325 325,54	43 277,99	1 626 997,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				148 780,49
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	49 242,52	1 325 325,54	43 277,99	832 359,45
a) w jednostkach powiązanych		1 140 608,00		
b) w pozostałych jednostkach	49 242,52	184 717,54	43 277,99	832 359,45
- zbycie aktywów finansowych,				
- dywidendy i udziały w zyskach			18,00	786 437,36
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
- odsetki	49 242,52	184 717,54	43 259,99	45 922,09
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				645 858,00
II. Wydatki	2 611 570,32	4 735 162,80	174 442,95	2 884 642,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	125 350,06	385 578,34	174 442,95	2 884 642,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	773 882,80	773 882,80	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	773 882,80	773 882,80		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 712 337,46	3 575 701,66		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 562 327,80	-3 409 837,26	-131 164,96	-1 257 644,83
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	464 895,50	1 842 275,93	-334 609,04	34 541 134,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		924 800,00		
2. Kredyty i pożyczki			-334 609,04	34 541 134,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	464 895,50	917 475,93		
II. Wydatki	13 171 253,92	19 385 372,66	150 885,40	475 961,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	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		160 750,52	30 830,82	90 752,92
8. Odsetki	644 851,84	1 570 098,90	120 054,58	385 208,30
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 706 358,42	-17 543 096,73	-485 494,44	34 065 173,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 477 341,51	-6 429 911,66	715 450,81	-19 448 879,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 477 341,51	-6 429 911,66	715 450,81	-19 448 879,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 505 541,15	11 458 111,30	681 815,92	20 846 146,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 028 199,64	5 028 199,64	1 397 266,73	1 397 266,73
- 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 2022 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 194 809,1 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku są niższe o 10 469 tys. zł (spadek o 5,09 %), zaś Spółka APN Promise S.A. w trzecim kwartale 2022 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 187 553 tys. zł, które w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku są niższe o 12 270 tys. zł (spadek o 6,14%).

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 trzecim kwartale 2022 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.

Z uwagi na zagrożenia związane z kolejnymi falami pandemii koronawirusa pracownicy Spółki oraz Grupy Kapitałowej APN Promise w trzecim kwartale 2022 roku realizowali swoje obowiązki w formie pracy hybrydowej – stacjonarnej lub zdalnej.

Poza okolicznościami i zdarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie okresowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale.

Zakończenie subskrypcji akcji serii M APN Promise S.A. A.P.N. Promise Spółka Akcyjna

Zarząd Spółki w nawiązaniu do raportu bieżące ESPI nr 3/2022 z dnia 3 czerwca 2022 roku poinformował, o doświadczeniu skutku emisji akcji serii M, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 16/2022 z dnia 29 czerwca 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze oferty publicznej akcji serii M, wyłączenia prawa poboru Akcji Serii M oraz zmiany Statutu Spółki. Emisja została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej, nastąpiła w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez oznaczonego adresata Członka Zarządu Pana Pawła Kotakowskiego.

1. Data rozpoczęcia subskrypcji i zakończenia subskrypcji:

Data rozpoczęcia subskrypcji: 29 czerwca 2022 roku

Data zakończenia subskrypcji: 08 lipca 2022 roku

2. Data przydziału instrumentów finansowych:

Objęcie Akcji Serii M nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej, w związku z czym nie przyjmowano zapisów na akcje ani nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych.

Umowa objęcia Akcji Serii M w ramach subskrypcji prywatnej zawarta została w dniu 8 lipca 2022 roku.

3. Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją:

Subskrypcja otwarta akcji Serii M obejmowała 1.156.000 Akcji na okaziciela Serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł jedna akcja.

4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy:
Nie dotyczy.

5. Liczba instrumentów finansowych, która została przydzielona w ramach przeprowadzonej subskrypcji:

Akcje Serii M zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 1 156 000 Akcji Serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję.

6. Cena po jakiej instrumenty finansowe były obejmowane:

Akcje na okaziciela Serii M były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 0,80 zł za jedną akcję.

6a. Informacja o sposobie opłacenia objętych papierów wartościowych: gotówka/przelew

Akcje na okaziciela Serii M zostały w całości opłacone przelewem.

7. Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją:

Nie dotyczy, emisja Akcji Serii M była subskrypcją prywatną na którą nie dokonywano zapisów.

8. Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji w poszczególnych transzach:

Umowa objęcia Akcji Serii M została zawarta z 1 osobą fizyczną.

9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o subemisję:

W ofercie akcji Serii M nie uczestniczyli subemitenci.

10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: a) przygotowania przeprowadzenia oferty, b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, c) sporządzenie publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, d) promocji oferty:

Według szacunku Emitenta, łączne koszty emisji akcji serii I wyniosły 0,00 zł, w tym:

- koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty: 0,00 zł.
- koszty wynagrodzenia subemitentów: 0,00 zł.
- koszty sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 0,00 zł.
- koszty promocji oferty: 0,00 zł.

Spółka informowała o powyższym raporcie bieżącym EBI nr 11/2022 z dnia 8 lipca 2022 roku.

Powiadomienie o nabyciu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.

Zarząd APN Promise S.A. (Spółka) poinformował, że w otrzymał Powiadomienie o nabyciu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze: Pana Pawła Narcyza Kołakowskiego - Członka Zarządu APN Promise S.A. Zgodnie z treścią zawiadomienia Pan Paweł Narcyz Kołakowski nabył w ramach subskrypcji prywatnej 1 156 000 (jeden milion sto pięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii M. Cena emisyjna akcji wynosiła 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy) za jedną akcję.

Spółka poinformowała o powyższym raporcie bieżącym ESPI nr 5/2022 z dnia 8 lipca 2022 roku.

Otrzymanie zawiadomienia na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej.

Zarząd APN Promise S.A. poinformował, że w dniu 18 sierpnia 2022 r. otrzymał od Pana Tomasza Batora zawiadomienie o następującej treści:

"Działając zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 1 z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa o ofercie) zawiadamiam o zwiększeniu posiadanego przeze mnie udziału (łącznie bezpośrednio i pośrednio) w ogólnej liczbie głosów w spółce APN Promise S.A. (Spółka) do poziomu przekraczającego 20%, w wyniku dokonania przez podmiot ode mnie zależny - Tomasz Bator sp. z o.o. - w dniu 17 sierpnia 2022 r. nabycia 50 000 akcji Spółki w transakcji pakietowej na rynku NewConnect.

1. Przed dokonaniem ww. transakcji posiadałem łącznie (bezpośrednio i pośrednio) 2 485 598 akcji Spółki co stanowiło 24,48% kapitału zakładowego tej Spółki i uprawniało do wykonywania 2 485 598 głosów na walnym zgromadzeniu tej Spółki, co stanowiło 19,64% ogólnej liczby głosów w tej Spółce, w tym:
 - posiadałem bezpośrednio 1 555 598 akcji Spółki co stanowiło 15,32% kapitału zakładowego tej Spółki i uprawniało do wykonywania 1 555 598 głosów na walnym zgromadzeniu tej Spółki, co stanowiło 12,29% ogólnej liczby głosów w tej Spółce,

- posiadałem pośrednio, poprzez podmiot ode mnie zależny - Tomasz Bator sp. z o.o. - 930 000 akcji Spółki co stanowiło 9,16% kapitału zakładowego tej Spółki i uprawniało do wykonywania 930 000 głosów na walnym zgromadzeniu tej Spółki, co stanowiło 7,35% ogólnej liczby głosów w tej Spółce.
2. Po dokonaniu ww. transakcji posiadam łącznie (bezpośrednio i pośrednio) 2 535 598 akcji Spółki co stanowi 24,97% kapitału zakładowego tej Spółki i uprawnia do wykonywania 2 535 598 głosów na walnym zgromadzeniu tej Spółki, co stanowi 20,04% ogólnej liczby głosów w tej Spółce, w tym
- posiadam bezpośrednio 1 555 598 akcji Spółki co stanowi 15,32% kapitału zakładowego tej Spółki i uprawnia do wykonywania 1 555 598 głosów na walnym zgromadzeniu tej Spółki, co stanowi 12,29% ogólnej liczby głosów w tej Spółce,
 - posiadam pośrednio, poprzez podmiot ode mnie zależny - Tomasz Bator sp. z o.o. - 980 000 akcji Spółki co stanowi 9,65% kapitału zakładowego tej Spółki i uprawnia do wykonywania 980 000 głosów na walnym zgromadzeniu tej Spółki, co stanowi 7,74% ogólnej liczby głosów w tej Spółce.
3. Informacje o podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadające akcje Spółki:
- Nie istnieją inne, niż wskazany w niniejszym zawiadomieniu, podmioty ode mnie zależne posiadające akcje Spółki.
4. Informacja o osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. C.
- Nie występują osoby trzecie, z którymi zawarłabym umowę, której przedmiotem byłoby przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu w Spółce.
5. Informacja o liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji.
- Nie jestem posiadaczem instrumentów finansowych, które po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniałyby lub zobowiązywałyby ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez Spółkę.
- Nie jestem posiadaczem instrumentów finansowych, które odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w zdaniu poprzednim, a nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne.
6. Informacja o liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych.

Nie jestem posiadaczem instrumentów finansowych, które odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pierwszym zdaniu punktu poprzedniego, a są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne.

7. Informacja o łącznej sumie liczby głosów wskazanych w punktach 2, 5 i 6 powyżej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

Łączna suma liczby głosów oraz jej procentowy udział w ogólnej liczbie głosów, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 9 Ustawy o ofercie tj. łączna suma liczby głosów określonych w punktach 2, 5 i 6 powyżej wynosi 2 535 598, a jej procentowy udział w ogólnej liczbie głosów jest równy 20,04%."

Spółka przekazała powyższą informację raportem bieżącym ESPI nr 7/2022 z dnia 18 sierpnia 2022 roku.

Powiadomienie o transakcji osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze.

Zarząd APN Promise S.A. ("Spółka") poinformował, że w dniu 18 sierpnia 2022 r. otrzymał powiadomienie od Piotr Paszczyk sp. z o.o. (osoba blisko związana z Piotrem Paszczykiem - Prezesem Zarządu Spółki) o dokonaniu sprzedaży akcji Spółki, złożone na podstawie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (...).

Zgodnie z treścią powiadomienia Piotr Paszczyk sp. z o.o. w dniu 17 sierpnia 2022 roku na rynku NewConnect zawarła transakcję w wyniku której zbyła 50 000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji APN Promise S.A. po cenie 4,20 zł (cztery 20/100) złote za 1 akcję.

Spółka informowała o powyższym raportem bieżącym ESPI nr 8/2022 z dnia 18 sierpnia 2022 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 2022. 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 2022 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

Wyszczególnienie	Wartość akcji i udziałów	Metoda wyceny
Alterkom Sp. z o.o.	1 053 000,00	wartość nabycia
SEVENET S.A.	8 438 458,13	wartość nabycia
APN ISV HUB Sp. z o.o.	3 750,00	wartość nabycia
APN Usługi Sp. z o.o.	5 000,00	wartość nabycia
ITC ProZone Sp. z o.o.	1 505 000,00	wartość nabycia
Promise Estonia OÜ	344 200,00	wartość nabycia
Promise Latvia SIA	11 852,96	wartość nabycia
Promise Lithuania UAB	12 210,55	wartość nabycia
CloudTeam Sp. z o.o.	1 000 000,00	wartość nabycia
APN Promise Ukraina	5 000,00	Wartość nabycia

ALTERKOM Sp. z o. o. specjalizuje się w rozwiązaniach dostępowych oraz wirtualizacji serwerów, stacji roboczych i aplikacji. Dzięki doświadczeniu zdobytemu w realizacji złożonych projektów i inwestowaniu w rozwój technologiczny Spółka dostarcza zaawansowane i kompletne rozwiązania. Odzwierciedleniem ilości zebranych doświadczeń jest zarówno lista referencyjna wdrożeń systemów informatycznych i biznesowych, jak i zdobyte wyróżnienia przyznane przez producentów. Oferta Alterkom Sp. z o.o. obejmuje: usługi (konsultacje, wdrożenia, szkolenia i wsparcie), oprogramowanie Microsoft, Citrix oraz dostawy sprzętu

(serwery, macierze dyskowe, terminale graficzne) firm NetApp i Dell. Firma posiada następujące statusy partnerskie: Citrix Gold Solution Advisor, VMware Enterprise Solution Provider, Microsoft Gold Partner, Dell Preferred Partner, NetApp Silver Partner (Partner Serwisowy).

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

SEVENET S.A. jest firmą z branży IT, zajmującą się od 1997 roku dostawą zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla przedsiębiorstw i instytucji w Polsce. SEVENET S.A. wykonuje prace dla największych polskich przedsiębiorstw oraz instytucji. Oferuje usługi związane z projektowaniem, wdrażaniem, konfiguracją i serwisowaniem rozwiązań. Od czerwca 2011 roku akcje Spółki SEVENET S.A. są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect.

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

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

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

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

Promise Estonia OÜ – działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania, usług wsparcia technicznego help desk.

Promise Latvia SIA – działalność Spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania.

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

CloudTeam Sp. z o.o. – CloudTeam jest jedną z wiodących firm w branży IT w Polsce, która specjalizuje się w Cloud Computingu na platformach AWS, Azure i Google Cloud Platform, zarówno w zakresie usług doradczych, jak i szkoleniowych. Działając na terenie całej Polski oraz online, spółka zapewnia kompleksową usługę wsparcia organizacji w przygotowaniu pracowników do efektywnego wykorzystania platform chmurowych. Oferuje dedykowane portale edukacyjne dla organizacji z darmowymi szkoleniami online oraz szkolenia w modelu hybrydowym i tradycyjne szkolenia w klasie (ILT). CloudTeam posiada status ośrodka

autoryzowanego liczących się firm software'owych i egzaminacyjnych, a dzięki współpracy z renomowanymi partnerami oferuje pełen zakres szkoleń z zakresu IT.

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

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

APN Promise S.A. jest właścicielem 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.

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 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku
4,8698	4,6329

- 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 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku
4,6880	4,5585

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

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku
Aktywa trwałe	299 670,00	623 174,00	61 536,41	134 510,57
Aktywa obrotowe	5 128 115,00	3 958 883,00	1 053 044,27	854 515,10
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	4 582 057,00	1 114 580,68	989 025,66
Kapitał własny	3 380 354,00	3 106 656,00	694 146,37	670 564,01
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 047 431,00	1 475 401,00	420 434,31	318 461,65
Pasywa razem	5 427 785,00	4 582 057,00	1 114 580,68	989 025,66

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku
Przychody netto ze sprzedaży	13 141 855,00	11 493 528,00	2 803 296,72	2 521 339,91
Zysk/strata na sprzedaży	1 392 337,00	435 846,00	297 000,21	95 611,71
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 448 891,00	422 568,00	309 063,78	92 698,91
Zysk/strata brutto	1 554 838,00	481 737,00	331 663,40	105 678,84
Zysk/strata netto	1 272 804,00	338 245,00	271 502,56	74 200,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 588 285,00	550 454,00	765 419,16	120 753,32
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-16 758,00	0,00	-3 574,66	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-800 198,00	150 000,00	-170 690,70	32 905,56

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

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku
Aktywa trwałe	21 424,21	26 219,50	4 399,40	5 659,41
Aktywa obrotowe	75 562,51	48 467,30	15 516,55	10 461,55
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	96 986,72	74 686,80	19 915,96	16 120,96
Kapitał własny	14 823,21	17 407,50	3 043,91	3 757,37
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 163,51	57 279,20	16 872,05	12 363,57
Pasywa razem	96 986,72	74 686,70	19 915,96	16 120,94

	PLN		EUR	
	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku	Na dzień 30 września 2022 roku	Na dzień 30 września 2021 roku
Przychody netto ze sprzedaży	26 813,86	10 643,62	5 719,68	2 334,90
Zysk/strata na sprzedaży	-1 233,24	-2 400,22	-263,06	-526,54
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 272,65	-2 348,59	-271,47	-515,21
Zysk/strata brutto	-1 687,35	-2 131,86	-359,93	-467,67
Zysk/strata netto	-1 614,85	-2 269,12	-344,46	-497,78
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-11 976,62	2 229,40	-2 554,74	489,06
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	58,23	208,90	12,42	45,83
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 351,30	7,70	-288,25	1,69

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

Nazwa Akcjonariusza	Liczba Akcji	Liczba Głosów	% kapitału	% głosów
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 566 225	9 066 225	64,67%	71,65%
Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym	2 485 598	2 485 598	24,48%	19,64%
Pozostali	1 101 757	1 101 757	10,85%	8,71%
łącznie	10 153 580	12 653 580	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 30.09.2022 roku ¹	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2021 roku ²
Grupa Kapitałowa APN Promise	93	98
APN Promise S.A.	70	76

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.