

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**

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

14 listopada 2024 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 2024 roku..... | 5 |
| 2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise..... | 6 |
| 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise w wariantcie porównawczym | 9 |
| 4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise | 10 |
| 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise..... | 11 |
| III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe APN Promise S.A., sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości | 12 |
| 1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za III kwartał 2024 roku..... | 12 |
| 2. Bilans APN Promise S.A. | 15 |
| 3. Rachunek zysków i strat APN Promise S.A. | 18 |
| 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A. | 19 |
| 5. Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A. (metoda pośrednia)..... | 20 |
| 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..... | 22 |
| V. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise | 25 |
| VI. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise | 25 |
| VII. Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 26 |
| VIII. Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej nieobjętej konsolidacją | 30 |
| IX. Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego | 32 |
| X. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego..... | 35 |
| XI. Liczba zatrudnionych w przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty | 35 |

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej APN Promise został zatwierdzony przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 14 listopada 2024 roku.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

Małgorzata Domańska-Skrok – 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.promisegroup.com |
| Adres poczty elektronicznej: | gieluda@promise.pl |
| Kapitał zakładowy: | 1.139.358,00 zł |
| KRS: | 0000375933 |
| REGON: | 012521511 |
| NIP: | 5210088682 |

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

W ramach działalności związanej z dostarczaniem licencji APN Promise S.A. jest partnerem m.in. Microsoft, Apple, Veeam, Citrix, Symantec, ManageEngine i innych. 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).

APN Promise S.A. posiada również status Dystrybutora w modelu Cloud Solution Provider (CSP), dzięki czemu może budować kanał partnerski, obsługując w ten sposób sprzedaż rozwiązań chmurowych.

Usługi wdrożeniowe APN Promise S.A. obejmują technologie Microsoft, VMware, Veeam, Citrix, NetApp, ManageEngine i Symantec. Spółka posiada status nominacje kompetencyjne Microsoft w 5 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 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 spółka 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 Baltics OÜ
- Promise Latvia SIA
- Promise Lithuania UAB
- CloudTeam Sp. z o.o.
- APN Promise Ukraine Ltd.
- APN Promise Czechia s.r.o.
- APN PROMISE ROMANIA SRL
- APN Promise Kazakhstan LLP
- APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd.
- APN Promise Hungary Kft.
- APN Promise Aral FE LLC
- APN PROMISE ARMENIA LLC
- APN Promise Georgia LLC
- APN Promise Azerbaijan LLC

Zarząd APN Promise S.A.

Pan Piotr Tomasz Paszczyk – Prezes Zarządu
Pan Paweł Narcyz Kołakowski – Członek Zarządu
Pani Małgorzata Katarzyna Domańska-Skrok – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza APN Promise S.A.

Pan Ronald Binkofski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Blusz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Michał Badowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
Pan Hristo Emilov Manov – Członek Rady Nadzorczej
Pan Markus Breyer – Członek Rady Nadzorczej

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 2024 roku

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

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

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Zapasy

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise

| AKTYWA Wyszczególnienie | na dzień | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 12 365 951,33 | 14 082 045,69 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 905 380,82 | 1 158 066,55 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | - |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 905 380,82 | 1 158 066,55 |
| 4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji | 0,00 | - |
| 5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | - | - |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | - |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 202 176,74 | 1 163 785,17 |
| 1. Środki trwałe | 1 202 176,74 | 1 163 785,17 |
| a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu) | 34 794,07 | 34 794,07 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 286 006,10 | 297 881,78 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 292 282,28 | 152 528,82 |
| d) środki transportu | 370 873,59 | 308 888,54 |
| e) inne środki trwałe | 218 220,70 | 369 691,96 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | - |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 10 231 951,77 | 11 575 306,97 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 10 231 951,77 | 11 575 306,97 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją | 0,00 | 0,00 |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 422 424,66 | 1 327 924,66 |
| - udzielone pożyczki | 422 424,66 | 1 327 924,66 |
| c) w pozostałych jednostkach | 9 809 527,11 | 10 247 382,31 |
| - udziały lub akcje | 9 622 394,13 | 10 044 723,15 |
| - inne papiery wartościowe | 179 732,38 | 179 732,38 |
| - udzielone pożyczki | 7 400,60 | 22 926,78 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | - |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 26 442,00 | 184 887,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 442,00 | 184 887,00 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 297 033 797,23 | 180 015 242,40 |
| I. Zapasy | 14 286 712,08 | 33 177 316,45 |
| 1. Materiały | 0,00 | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 7 730 418,16 | 23 323 938,17 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | - |
| 4. Towary | 6 555 960,16 | 9 843 183,62 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 333,76 | 10 194,66 |
| II. Należności krótkoterminowe | 259 588 906,09 | 124 509 177,65 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 259 588 906,09 | 124 509 177,65 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 257 764 290,40 | 119 793 028,96 |
| - do 12 miesięcy | 257 764 290,40 | 119 793 028,96 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. | 75 382,75 | 3 058 262,99 |
| c) inne | 1 749 232,94 | 1 657 885,70 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 9 089 279,86 | 12 261 943,51 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 089 279,86 | 12 261 943,51 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 3 468 269,04 | 3 382 574,56 |
| - udzielone pożyczki | 3 468 269,04 | 3 382 574,56 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 621 010,82 | 8 879 368,95 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 620 248,87 | 8 466 032,95 |
| - inne środki pieniężne | 761,95 | 413 336,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14 068 899,20 | 10 066 804,79 |
| V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności niezafakturowane | 0,00 | - |
| 2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | - | - |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 309 399 748,56 | 194 097 288,09 |

| PASywa Wyszczególnienie | na dzień | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 38 498 891,36 | 32 068 884,01 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | | |
| III. Udziały (akcje) własne (-) | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 30 005 998,67 | 29 097 963,48 |
| VII. Różnice kursowe z przeliczenia | | |
| VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | (1 497 448,76) | 202 051,62 |
| IX. Zysk (strata) netto | 8 850 983,45 | 1 629 510,91 |
| X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | |
| B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI | 1 029 383,73 | 844 881,12 |
| C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 0,00 | 0,00 |
| D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 269 871 473,47 | 161 183 522,96 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 26 442,00 | 204 863,93 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 442,00 | 184 887,00 |
| 2. Rezerwy na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 19 976,93 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | 19 976,93 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 308 609,45 | 159 211,23 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 308 609,45 | 159 211,23 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 285 573,35 | 136 175,13 |
| d) inne | 23 036,10 | 23 036,10 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 158 191 508,36 | 142 551 866,80 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w | 0,00 | 0,00 |
| 2. kapitale powiązanych | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 157 643 762,94 | 142 041 916,05 |
| a) kredyty i pożyczki | 32 251 507,13 | 29 630 383,23 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 15 861,67 | 38 114,69 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 87 353 372,85 | 96 584 196,68 |
| - do 12 miesięcy | 87 353 372,85 | 96 584 196,68 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 342,33 | 370,85 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz. | 37 822 380,37 | 15 611 377,71 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 28 022,40 | 23 591,46 |
| i) inne | 172 276,19 | 153 881,43 |
| 3. Fundusze specjalne | 547 745,42 | 509 950,75 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 111 344 913,66 | 18 267 581,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 111 344 913,66 | 18 267 581,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 111 344 913,66 | 18 267 581,00 |
| V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 309 399 748,56 | 194 097 288,09 |

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

| Wyszczególnienie | 01.07-30.09.2024 | 01.01-30.09.2024 | 01.07-30.09.2023 | 01.01-30.09.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym: | 191 767 853,36 | 634 781 238,03 | 163 716 625,67 | 541 682 777,19 |
| - od jednostek powiązanych | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 185 913 280,74 | 615 199 762,00 | 153 757 502,99 | 513 425 477,34 |
| II. Zmiana stanu produktów | | 0,00 | | 0,00 |
| III. Koszt wytv. produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 5 854 572,62 | 19 581 476,03 | 9 959 122,68 | 28 257 299,85 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 191 953 617,34 | 631 854 169,11 | 163 799 650,92 | 539 967 483,37 |
| I. Amortyzacja | 498 170,49 | 1 287 232,90 | 273 340,96 | 864 552,72 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 260 289,32 | 514 027,16 | 183 646,49 | 499 095,39 |
| III. Usługi obce | 179 191 925,06 | 593 726 227,13 | 149 849 823,83 | 500 970 838,67 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 33 076,75 | 123 773,25 | 33 138,13 | 59 828,98 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 211 266,90 | 6 579 869,13 | 1 932 654,02 | 5 948 300,46 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne | 451 615,51 | 1 479 931,40 | 390 915,09 | 1 044 866,51 |
| | 160 633,24 | 403 468,37 | 112 154,11 | 352 200,12 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 581 507,64 | 1 541 839,74 | 394 607,39 | 1 162 683,15 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 725 765,67 | 26 601 268,40 | 10 741 525,01 | 29 417 317,49 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | (185 763,98) | 2 927 068,92 | (83 025,25) | 1 715 293,82 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 79 250,17 | 245 077,57 | 57 827,82 | 110 764,12 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 6 017,05 | 38 423,22 | | |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 73 233,12 | 206 654,35 | 57 827,82 | 110 764,12 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 273 395,46 | 462 835,76 | 125 776,40 | 238 652,66 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 273 395,46 | 462 835,76 | 125 776,40 | 238 652,66 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E) | (379 909,27) | 2 709 310,73 | (150 973,83) | 1 587 405,28 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 966 281,70 | 8 503 928,96 | 966 343,98 | 3 182 802,66 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | 150 442,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | |
| II. Odsetki, w tym: | 31 409,46 | 630 263,75 | 380 890,37 | 478 650,05 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | | | |
| V. Inne | 934 872,24 | 7 873 665,21 | 585 453,61 | 2 553 710,61 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 586 451,38 | 1 092 688,01 | 675 236,75 | 1 791 302,07 |
| I. Odsetki, w tym: | 513 102,37 | 1 011 690,16 | 670 289,55 | 1 786 177,21 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | | |
| IV. Inne | 73 349,01 | 80 997,85 | 4 947,20 | 5 124,86 |
| ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 0,00 | | 0,00 | |
| J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/- I) | (78,95) | 10 120 551,68 | 140 133,40 | 2 978 905,87 |
| K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----|---|-------------|---------------|-------------|--------------|
| L. | ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH | 0,00 | 0,00 | | |
| M. | PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI | | | | |
| N. | ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N) | (78,95) | 10 120 551,68 | 140 133,40 | 2 978 905,87 |
| O. | PODATEK DOCHODOWY | 243 438,51 | 1 283 465,75 | 89 085,78 | 1 156 415,68 |
| I. | Część bieżąca | 243 438,51 | 1 283 465,75 | 89 085,78 | 1 156 415,68 |
| II. | Część odroczonej | | | | |
| P. | POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU | 255 546,00 | 255 546,00 | | |
| Q. | ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI | (47 844,41) | (241 648,48) | (61 054,91) | (192 979,28) |
| R. | ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R) | (35 815,87) | 8 850 983,45 | (10 007,29) | 1 629 510,91 |

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

| Wyszczególnienie | 01.07-30.09.2024 | 01.01-30.09.2024 | 01.07-30.09.2023 | 01.01-30.09.2023 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 41 142 897,97 | 33 726 749,33 | 31 727 451,61 | 31 423 372,23 |
| - korekty błędów podstawowych | | | | |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 41 142 897,97 | 33 726 749,33 | 31 727 451,61 | 31 423 372,23 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 130 958,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | | | 8 400,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | 8 400,00 |
| - wydania udziałów / emisji akcji | | | | 8 400,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - umorzenia udziałów / akcji | | | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | | | |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | | | | |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | | |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 29 097 963,48 | 29 097 963,48 | 29 097 963,48 | 27 318 397,82 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 908 035,19 | 908 035,19 | 0,00 | 1 779 565,66 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 908 035,19 | 908 035,19 | | 1 779 565,66 |
| - podział zysku | 908 035,19 | 908 035,19 | | 1 779 565,66 |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 30 005 998,67 | 30 005 998,67 | 29 097 963,48 | 29 097 963,48 |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu | | | | |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | 3 489 427,85 | | 2 974 016,41 |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 8 886 799,32 | 3 534 422,66 | 1 639 518,20 | 2 749 685,21 |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 8 886 799,32 | 3 534 422,66 | 1 639 518,20 | 2 749 685,21 |
| 8.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych | (3 534 422,66) | (3 534 422,66) | 0,00 | (2 749 685,21) |
| a) zwiększenie | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 3 534 422,66 | 3 534 422,66 | 0,00 | 2 749 685,21 |
| - przeniesienie na kapitał rezerwowy | 908 035,19 | 908 035,19 | | 1 779 565,66 |
| - wypłata dywidendy | 2 626 387,47 | 2 626 387,47 | | 970 119,55 |
| 8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 352 376,66 | 0,00 | 1 639 518,20 | 0,00 |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (2 018 777,17) | 44 994,81 | 149 388,07 | (224 331,20) |
| - korekty błędów podstawowych | | | | |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | (2 018 777,17) | 44 994,81 | 149 388,07 | (224 331,20) |
| 8.7. Zmiany straty z lat ubiegłych | 3 516 225,93 | 1 452 453,95 | (351 439,69) | 22 279,58 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) zwiększenie (z tytułu) | 3 516 225,93 | 1 452 453,95 | 0,00 | 22 279,58 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 3 516 225,93 | 1 452 453,95 | | 22 279,58 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 351 439,69 | 0,00 |
| - wypłata dywidendy | | | 351 439,69 | |
| 8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 497 448,76 | 1 497 448,76 | (202 051,62) | (202 051,62) |
| 8.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 7 389 350,56 | (1 497 448,76) | 1 841 569,82 | 202 051,62 |
| 9. Wynik netto | (35 815,87) | 8 850 983,45 | (10 007,29) | 1 629 510,91 |
| a) zysk netto | | 8 850 983,45 | | 1 629 510,91 |
| b) strata netto | 35 815,87 | | 10 007,29 | |
| c) odpisy z zysku | | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | | | | |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 38 498 891,36 | 38 498 891,36 | 32 068 884,01 | 32 068 884,01 |

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise

| Wyszczególnienie | 01.07-30.09.2024 | 01.01-30.09.2024 | 01.07-30.09.2023 | 01.01-30.09.2023 |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | (35 815,87) | 8 850 983,45 | (10 007,29) | 1 629 510,91 |
| II. Korekty razem | 7 381 008,54 | (190 640 305,82) | 5 148 651,32 | (87 727 718,75) |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 47 844,41 | 241 648,48 | 61 054,91 | 192 979,28 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | - | - | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 498 170,49 | 1 287 232,90 | 265 538,41 | 856 750,17 |
| 4. Odpisy wartości firmy | - | - | 0,00 | 0,00 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | - | - | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | (292 877,82) | 0,00 | 36 768,06 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 483 904,77 | 361 833,96 | 400 538,49 | 1 358 847,57 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (6 017,05) | (38 423,22) | - | - |
| 9. Zmiana stanu rezerw | - | - | 0,00 | 0,00 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 2 522 389,84 | 4 583 560,45 | (13 048 823,55) | (8 393 388,04) |
| 11. Zmiana stanu należności | 32 405 771,11 | 3 627 801,22 | 7 818 088,83 | 24 586 252,54 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (27 192 178,31) | (196 609 980,94) | 11 524 891,68 | (104 899 421,34) |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (1 378 876,72) | (3 801 100,85) | (1 876 237,45) | (1 469 028,91) |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | - | - | 3 600,00 | 2 521,92 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 7 345 192,67 | (181 789 322,37) | 5 138 644,03 | (86 098 207,84) |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 429 331,56 | 1 063 384,90 | 139 695,14 | 435 277,73 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 017,05 | 38 423,22 | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 419 197,12 | 1 012 128,54 | 139 695,14 | 387 896,82 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | | 150 442,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | 150 442,00 | 150 442,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 419 197,12 | 1 012 128,54 | 139 695,14 | 237 454,82 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 390 000,00 | 390 000,00 | | |
| - odsetki | 29 197,12 | 622 128,54 | 139 695,14 | 237 454,82 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 4 117,39 | 12 833,14 | | 47 380,91 |
| II. Wydatki | 448 337,57 | 976 360,41 | 220 566,17 | 1 271 565,39 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 264 401,57 | 792 424,41 | 197 916,74 | 397 875,70 |

| | | | | | |
|-------------|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 183 936,00 | 183 936,00 | (111 922,50) | 568 000,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | (111 922,50) | 568 000,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | | (111 922,50) | 568 000,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 183 936,00 | 183 936,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 183 936,00 | 183 936,00 | | |
| 4. | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | - | - | | |
| 5. | Inne wydatki inwestycyjne | | | 134 571,93 | 305 689,69 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (19 006,01) | 87 024,49 | (80 871,03) | (836 287,66) |
| C. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. | Wpływy | (3 398 277,05) | 32 247 479,25 | (215 301,33) | 3 687 478,45 |
| | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | 8 400,00 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | (3 398 277,05) | 32 245 350,03 | (215 301,33) | 3 679 078,45 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | 0,00 | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | - | 2 129,22 | - | |
| II. | Wydatki | 3 491 096,50 | 3 992 489,39 | 1 705 326,10 | 2 901 433,15 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 962 330,80 | 2 962 330,80 | 1 025 422,20 | 1 025 422,20 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | | | 85 197,42 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 15 663,81 | 46 196,09 | 44 069,14 | 44 069,14 |
| 8. | Odsetki | 513 101,89 | 983 962,50 | 635 834,76 | 1 746 744,39 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | 0,00 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (6 889 373,55) | 28 254 989,86 | (1 920 627,43) | 786 045,30 |
| D. | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | 436 813,11 | (153 447 308,02) | 3 137 145,57 | (86 148 450,20) |
| E. | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 436 813,11 | (153 447 308,02) | 3 137 145,57 | (86 148 450,20) |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 5 184 197,71 | 159 068 318,84 | 5 742 223,38 | 95 027 819,15 |
| G. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 5 621 010,82 | 5 621 010,82 | 8 879 368,95 | 8 879 368,95 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 2024 roku

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2023, poz. 120 ze zm.), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Emitent

będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości inwestycyjne, udziały)

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

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 30 września 2024 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 30 września 2024 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 statucie 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 podatku dochodowego 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 Wyszczególnienie | na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
| A. Aktywa trwałe | 18 376 147,76 | 17 070 626,30 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 905 380,82 | 1 158 066,55 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 905 380,82 | 1 158 066,55 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 824 992,33 | 712 061,71 |
| 1. Środki trwałe | 824 992,33 | 712 061,71 |
| 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 | 238 493,03 | 46 803,26 |
| d) środki transportu | 370 873,59 | 308 888,54 |
| e) inne środki trwałe | 215 625,71 | 356 369,91 |
| 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 | 16 619 332,61 | 15 015 611,04 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 16 619 332,61 | 15 015 611,04 |
| a) w jednostkach powiązanych | 4 170 607,57 | 2 734 965,22 |
| - udzielone pożyczki | 4 170 607,57 | 2 734 965,22 |
| b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 11 261 592,06 | 11 077 832,96 |
| - udziały lub akcje | 11 261 592,06 | 11 077 832,96 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| c) w pozostałych jednostkach | 1 187 132,98 | 1 202 812,86 |
| - udziały lub akcje | 1 000 000,00 | 1 000 153,70 |
| - inne papiery wartościowe | 179 732,38 | 179 732,38 |
| - udzielone pożyczki | 7 400,60 | 22 926,78 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 26 442,00 | 184 887,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 442,00 | 184 887,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 286 577 692,81 | 173 154 774,70 |
| I. Zapasy | 14 213 254,93 | 33 086 444,68 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 7 730 418,16 | 23 323 938,17 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 6 482 836,77 | 9 762 506,51 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 255 804 769,54 | 122 361 603,01 |
| 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 | 999 334,18 | 315 292,82 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 999 334,18 | 315 292,82 |
| - do 12 miesięcy | 999 334,18 | 315 292,82 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 254 805 435,36 | 122 046 310,19 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 253 232 679,74 | 117 874 397,72 |
| - do 12 miesięcy | 253 232 679,74 | 117 874 397,72 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 5 116,00 | 2 942 185,99 |
| c) inne | 1 567 639,62 | 1 229 726,48 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 4 924 406,80 | 9 411 888,07 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 924 406,80 | 9 411 888,07 |
| a) w jednostkach powiązanych | 35 633,76 | 515 533,65 |
| - udzielone pożyczki | 35 633,76 | 515 533,65 |
| b) w pozostałych jednostkach | 3 468 269,04 | 3 382 574,56 |
| - udzielone pożyczki | 3 468 269,04 | 3 382 574,56 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 420 504,00 | 5 513 779,86 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 419 742,05 | 5 513 779,86 |
| - inne środki pieniężne | 761,95 | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 635 261,54 | 8 294 838,94 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| Aktywa razem | 304 953 840,57 | 190 225 401,00 |

| PASywa Wyszczególnienie | na dzień | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 40 631 785,66 | 33 435 564,13 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 30 005 998,67 | 29 097 963,48 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VI. Zysk (strata) netto | 9 486 428,99 | 3 198 242,65 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 264 322 054,91 | 156 789 836,87 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 26 442,00 | 184 887,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 442,00 | 184 887,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 285 573,35 | 136 175,13 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 285 573,35 | 136 175,13 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 285 573,35 | 136 175,13 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 152 665 125,90 | 138 371 046,30 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 483 265,48 | 448 746,76 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 483 265,48 | 448 746,76 |
| - do 12 miesięcy | 483 265,48 | 448 746,76 |
| b) inne | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 151 634 115,00 | 137 412 348,79 |
| a) kredyty i pożyczki | 32 251 218,38 | 29 630 383,23 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 15 861,67 | 38 114,69 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 81 737 812,15 | 92 636 361,96 |
| - do 12 miesięcy | 81 737 812,15 | 92 636 361,96 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 37 456 946,61 | 14 942 749,04 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 172 276,19 | 164 739,87 |
| 4. Fundusze specjalne | 547 745,42 | 509 950,75 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 111 344 913,66 | 18 097 728,44 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 111 344 913,66 | 18 097 728,44 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 111 344 913,66 | 18 097 728,44 |
| Pasywa razem | 304 953 840,57 | 190 225 401,00 |

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

| Wyszczególnienie | 01.07-30.09.2024 | 01.01-30.09.2024 | 01.07-30.09.2023 | 01.01-30.09.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 181 969 744,74 | 612 528 461,07 | 157 382 302,83 | 525 883 621,67 |
| - od jednostek powiązanych | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 179 865 746,87 | 603 786 158,01 | 152 492 377,09 | 510 547 875,38 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | | 0,00 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | | 0,00 | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 103 997,87 | 8 742 303,06 | 4 889 925,74 | 15 335 746,29 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 181 819 743,67 | 609 832 468,52 | 157 321 175,00 | 523 732 144,82 |
| I. Amortyzacja | 473 657,94 | 1 219 257,91 | 252 620,47 | 832 900,62 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 193 585,79 | 396 981,95 | 126 425,98 | 371 164,37 |
| III. Usługi obce | 176 575 248,70 | 591 706 063,68 | 149 292 547,82 | 499 546 890,95 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 36 412,84 | 114 672,06 | 27 773,40 | 50 514,75 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | | 0,00 | |
| V. Wynagrodzenia | 1 736 728,07 | 5 031 769,68 | 1 613 226,47 | 4 815 886,95 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 273 021,98 | 973 629,39 | 329 478,90 | 837 441,16 |
| - emerytalne | 122 396,55 | 365 231,68 | 112 154,11 | 352 200,12 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 527 395,26 | 1 364 872,81 | 350 353,93 | 979 148,75 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 003 693,09 | 9 025 221,04 | 5 328 748,03 | 16 298 197,27 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 150 001,07 | 2 695 992,55 | 61 127,83 | 2 151 476,85 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 45 004,10 | 82 192,77 | 7 358,55 | 9 808,38 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 6 017,05 | 38 423,22 | | |
| II. Dotacje | 0,00 | | 0,00 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | | 0,00 | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 38 987,05 | 43 769,55 | 7 358,55 | 9 808,38 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 273 400,12 | 453 423,50 | 104 417,60 | 215 695,34 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 273 400,12 | 453 423,50 | 104 417,60 | 215 695,34 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | (78 394,95) | 2 324 761,82 | (35 931,22) | 1 945 589,89 |
| G. Przychody finansowe | 1 239 077,93 | 8 933 288,99 | 1 303 334,02 | 3 932 768,64 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 350 000,00 | 517 683,64 | 343 000,00 | 929 699,21 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 350 000,00 | 517 683,64 | 343 000,00 | 929 699,21 |
| -w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 350 000,00 | 517 683,64 | 192 558,00 | 343 000,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | | | |
| II. Odsetki, w tym: | 28 715,83 | 619 436,08 | 380 877,58 | 476 478,71 |
| - od jednostek powiązanych | | | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| V. Inne | 860 362,10 | 7 796 169,27 | 579 456,44 | 2 526 590,72 |
| H. Koszty finansowe | 513 104,23 | 983 961,82 | 635 834,76 | 1 746 359,88 |
| I. Odsetki, w tym: | 513 104,23 | 983 961,82 | 635 834,76 | 1 746 359,88 |
| - dla jednostek powiązanych | | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| - w jednostkach powiązanych | | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |

IV. Inne

| | | | | |
|--|------------|---------------|------------|--------------|
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 647 578,75 | 10 274 088,99 | 631 568,04 | 4 131 998,65 |
| J. Podatek dochodowy | 109 718,00 | 1 043 206,00 | 69 643,00 | 933 756,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 255 546,00 | 255 546,00 | 0,00 | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 793 406,75 | 9 486 428,99 | 561 925,04 | 3 198 242,65 |

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

| Wyszczególnienie | 01.07-30.09.2024 | 01.01-30.09.2024 | 01.07-30.09.2023 | 01.01-30.09.2023 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 42 800 709,71 | 34 107 687,47 | 32 873 639,09 | 31 254 343,68 |
| - korekty błędów podstawowych | | | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 42 800 709,71 | 34 107 687,47 | 32 873 639,09 | 31 254 343,68 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 130 958,00 | 1 130 958,00 |
| 1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | | 8 400,00 | 8 400,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | 8 400,00 | 8 400,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | | 8 400,00 | 8 400,00 |
| b) zmniejszenie | | 0,00 | | 0,00 |
| 1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 | 1 139 358,00 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 29 097 963,48 | 29 097 963,48 | 27 318 397,82 | 27 318 397,82 |
| 6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 908 035,19 | 908 035,19 | 1 779 565,66 | 1 779 565,66 |
| a) zwiększenie | 908 035,19 | 908 035,19 | 1 779 565,66 | 1 779 565,66 |
| b) zmniejszenie | | 0,00 | | 0,00 |
| 6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 30 005 998,67 | 30 005 998,67 | 29 097 963,48 | 29 097 963,48 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | 0,00 | | |
| 7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 3 870 365,99 | 3 870 365,99 | 2 636 317,61 | 2 804 987,86 |
| - korekty błędów podstawowych | | | | |
| 7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 3 870 365,99 | 3 870 365,99 | 2 636 317,61 | 2 804 987,86 |
| a) zwiększenie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (w tym) | 3 870 365,99 | 3 870 365,99 | | 2 804 987,86 |
| wypłata dywidendy | 2 962 330,80 | 2 962 330,80 | | 1 025 422,20 |
| przeznaczenie na kapitał rezerwowy | 908 035,19 | 908 035,19 | | 1 779 565,66 |
| 7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 8 693 022,24 | 0,00 | 2 636 317,61 | 0,00 |
| 7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | | | | |
| 7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 8 693 022,24 | 0,00 | 2 636 317,61 | 0,00 |
| 8. Wynik netto | 793 406,75 | 9 486 428,99 | 561 925,04 | 3 198 242,65 |
| a) zysk netto | 793 406,75 | 9 486 428,99 | 561 925,04 | 3 198 242,65 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 40 631 785,66 | 40 631 785,66 | 33 435 564,13 | 33 435 564,13 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 40 631 785,66 | 40 631 785,66 | 33 435 564,13 | 33 435 564,13 |

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

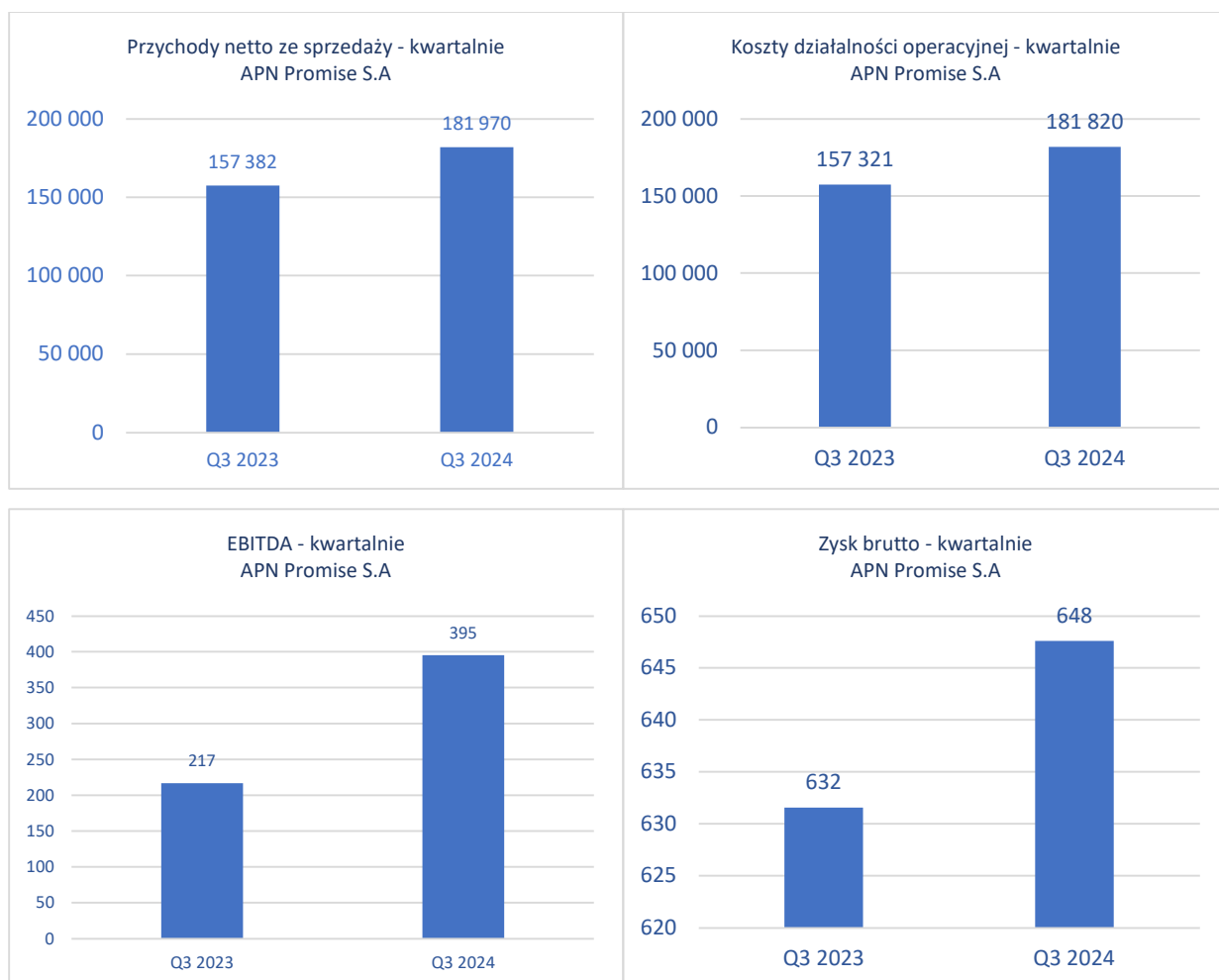
| Wyszczególnienie | 01.07-30.09.2024 | 01.01-30.09.2024 | 01.07-30.09.2023 | 01.01-30.09.2023 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 793 406,75 | 9 486 428,99 | 561 925,04 | 3 198 242,65 |
| II. Korekty razem | 5 604 643,86 | (192 053 230,99) | 3 607 359,17 | (88 599 480,50) |
| 1. Amortyzacja | 473 657,94 | 1 219 257,91 | 252 620,47 | 832 900,62 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | (292 877,82) | 0,00 | 36 768,06 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 134 388,40 | (153 157,90) | 57 551,28 | 581 377,19 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (6 017,05) | (38 423,22) | 0,00 | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | | 0,00 | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 2 432 156,28 | 4 538 002,15 | (13 082 740,69) | (8 598 123,65) |
| 7. Zmiana stanu należności | 29 772 404,81 | 3 976 717,65 | 4 267 994,01 | 22 851 359,26 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (26 287 223,60) | (198 160 833,73) | 13 947 553,10 | (103 107 447,28) |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (914 722,92) | (3 141 916,03) | (1 835 619,00) | (1 196 314,70) |
| 10. Inne korekty | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 6 398 050,61 | (182 566 802,00) | 4 169 284,21 | (85 401 237,85) |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 778 850,27 | 1 724 055,53 | 684 896,97 | 1 829 194,56 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 017,05 | 38 423,22 | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 768 715,83 | 1 672 799,17 | 684 896,97 | 1 781 813,65 |
| a) w jednostkach powiązanych | 350 000,00 | 663 363,09 | 545 214,62 | 1 546 530,17 |
| b) w pozostałych jednostkach | 418 715,83 | 1 009 436,08 | 139 682,35 | 235 283,48 |
| - zbycie aktywów finansowych, | 0,00 | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 390 000,00 | 390 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 28 715,83 | 619 436,08 | 139 682,35 | 235 283,48 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 4 117,39 | 12 833,14 | | 47 380,91 |
| II. Wydatki | 631 867,57 | 2 025 563,61 | 811 894,17 | 2 255 072,29 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 245 611,57 | 773 634,41 | 197 916,74 | 397 875,70 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 386 256,00 | 1 251 752,30 | 479 405,50 | 1 551 506,90 |
| a) w jednostkach powiązanych | 202 320,00 | 1 067 816,30 | 479 405,50 | 1 551 506,90 |
| b) w pozostałych jednostkach | 183 936,00 | 183 936,00 | | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 183 936,00 | 183 936,00 | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 176,90 | 134 571,93 | 305 689,69 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 146 982,70 | (301 508,08) | (126 997,20) | (425 877,73) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | (3 398 277,05) | 32 247 479,25 | 503 223,37 | 3 679 978,45 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | 8 400,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | (3 398 277,05) | 32 245 350,03 | 503 223,37 | 3 671 578,45 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | | | |

| | | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 2 129,22 | 0,00 | |
| II. Wydatki | 3 491 098,84 | 3 992 488,71 | 1 705 326,10 | 2 815 851,22 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 962 330,80 | 2 962 330,80 | 1 025 422,20 | 1 025 422,20 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | | 0,00 | |
| 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 | 15 663,81 | 46 196,09 | 44 069,14 | 44 069,14 |
| 8. Odsetki | 513 104,23 | 983 961,82 | 635 834,76 | 1 746 359,88 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (6 889 375,89) | 28 254 990,54 | (1 202 102,73) | 864 127,23 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | (344 342,58) | (154 613 319,54) | 2 840 184,28 | (84 962 988,35) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | (344 342,58) | (154 613 319,54) | 2 840 184,28 | (84 962 988,35) |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 764 846,58 | 156 033 823,54 | 2 673 595,58 | 90 476 768,21 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 1 420 504,00 | 1 420 504,00 | 5 513 779,86 | 5 513 779,86 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

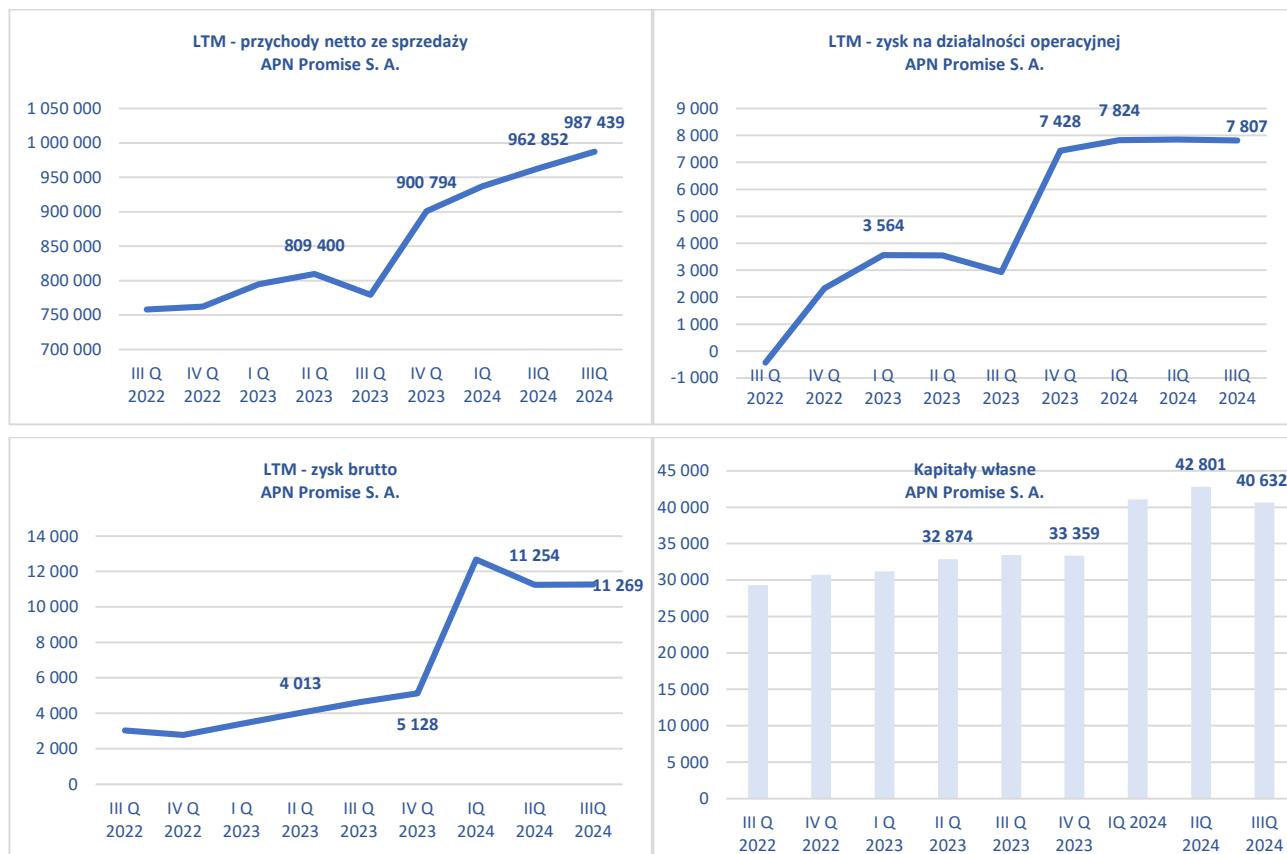
IV. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ APN PROMISE S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ APN PROMISE W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

APN Promise S.A. będąca spółką dominującą Grupy Kapitałowej APN Promise uzyskała w trzecim kwartale 2024 r., przychody ze sprzedaży w wysokości 181,97 mln PLN co stanowi wzrost w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku o 24,59 mln PLN (o 15,62 %). Koszty operacyjne wykazały się porównywalną dynamiką rosnąc o 24,50 mln PLN. W efekcie, wynik EBITDA APN Promise S.A. wzrósł o 82,41 % (178,57 tys. PLN). Narastająco w 2024 roku, wzrost EBITDA APN Promise S.A. wyniósł 27,55 %.

Zysk brutto APN Promise S.A. wzrósł o 647,58 tys. PLN osiągając wartość 10,27 mln PLN. Jest to wartość o 6,14 mln. PLN wyższa niż przed rokiem. W ujęciu narastającym za rok 2024 zysk brutto APN Promise S.A. jest blisko 3-krotnie wyższy niż w pierwszych trzech kwartałach 2024 r.



Analiza wskaźnika LTM (Last Twelve Months) będącego krocącą sumą wyników osiągniętych w okresie poprzedzających 12 miesięcy pokazuje utrzymywanie trendów wzrostowych w Spółce. Zarówno przychody netto ze sprzedaży jak i EBITDA odnotowują sukcesywne wzrosty. W porównaniu z trzecim kwartałem 2023 r. roczna wartość przychodów ze sprzedaży wzrosła po Q3 o 26,72%, natomiast EBITDA o 137 %. 12-miesięczny zysk brutto wzrósł po Q3 o 6 600 mln PLN, w porównaniu do wielkości z Q3 2023 wykazuje wzrost o 145 %.



Grupa Kapitałowa APN Promise w trzecim kwartale 2024 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 191,77 mln PLN, które w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku są wyższe o 28,05 mln PLN (o 17,13 %). Jednocześnie w ujęciu narastającym przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży wzrosły o 93,10 mln PLN (o 17,19 %).

Zysk z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej w ujęciu kwartalnym uległ obniżeniu o 102,74 tys. PLN, EBITDA Grupy Kapitałowej została pogorszona o 4,1 tys. PLN (o 3,36 %). W ujęciu narastającym (za rok 2024) EBITDA Grupy Kapitałowej wyniosła 3,99 mln PLN i jest o 62,99 % wyższa niż przed rokiem.

Wartość kapitałów własnych, podobnie jak wyniki z rachunku zysków i strat, wykazuje trend wzrostowy. Poprawa względem danych z końca 2023 roku wyniosła 21,8 %, względem Q3 2023 o 21,5%, a względem Q3 2022 o 38,7 %. Osiągnięte wyniki finansowe wynikają ze wzrostu dotychczasowej działalności gospodarczej w Spółce i Grupie Kapitałowej i nie podlegają zniekształceniom ze względu na wydarzenia nadzwyczajne.

W trzecim kwartale Spółka opublikowała następujące, istotne biznesowo raporty bieżące:

Rejestracja spółki zależnej w Uzbekistanie

Zarząd APN Promise S.A. poinformował, że w dniu 31 lipca 2024 roku uzyskał informację o rejestracji na terytorium Uzbekistanu spółki zależnej APN Promise Aral FE LLC, adres: 88A Mustakillik Avenue, Dystrykt: Mirzo-Ulugbek, Miasto: Taszkient, Państwo: Uzbekistan, numer identyfikacyjny spółki: 2532988.

Rejestracja spółki zależnej w Armenii

Zarząd APN Promise S.A. poinformował, że w dniu 15 sierpnia 2024 r. uzyskał informację o rejestracji na terytorium Armenii spółki zależnej APN PROMISE ARMENIA LLC, adres: 15 Buzand Street, Office 401, Erewań, Armenia, numer identyfikacyjny spółki: 286.110.1404594.

Rejestracja spółki zależnej w Gruzji

Zarząd APN Promise S.A. poinformował, że w dniu 15 sierpnia 2024 r. uzyskał informację o rejestracji na terytorium Gruzji spółki zależnej APN Promise Georgia LLC, adres: Georgia, Tbilisi City, Zakaria Paliashvili Street, N 87, Floor 4, Block "B", Office Space N3, numer identyfikacyjny spółki: 405722838.

Rejestracja spółki zależnej w Azerbejdżanie

Zarząd APN Promise S.A. poinformował, że w dniu 24 sierpnia 2024 r. uzyskał informację o rejestracji na terytorium Azerbejdżanu spółki zależnej APN Promise Azerbaijan LLC, adres: 5th floor, 35 Tbilisi Avenue, Yasamal district, Baku, AZ1122, numer identyfikacyjny spółki: 1308984061.

Zawarcie umowy ramowej na dostarczenie oprogramowania dla organizacji administracji publicznej, państwowej i samorządowej, w szczególności centralnych organów administracji państwowej i innych organów administracji państwowej, regionów, gmin i organizacji, na które mają one wpływ w ramach postępowania prowadzonego przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej

Zarząd APN Promise S.A. poinformował w dniu 24 września 2024 r., że w rezultacie przeprowadzonego przetargu publicznego Spółka została zakwalifikowana do zawarcia umowy ramowej, wraz z pięcioma innymi podmiotami, na dostarczenie oprogramowania dla Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej.

Umowa ustala ramowe warunki ewentualnej współpracy dotyczące sprzedaży oraz dostarczania m.in. przez Spółkę produktów Microsoft w szczególności licencji na oprogramowanie. Umowa została zawarta na okres czterech 4 lat lub do osiągnięcia całkowitej kwoty wynagrodzenia z niej wynikającego, tj. maksymalnie 14.230.000.000 CZK netto, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej.

Strony ustaliły, że każdorazowe zamówienie będzie poprzedzał przetarg zamknięty, tj. z ograniczeniem oferentów do stron ww. umowy, w tym do Spółki.

Zarząd Spółki poinformował, że nie wyklucza sytuacji, w której nie zostanie wybrany jako dostawca w żadnym przetargu, niemniej jednak zakwalifikowanie Spółki do procesu zamkniętego przetargu na dostawę oprogramowania dla Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej, stanowi istotny element realizacji strategii rozwoju Spółki i może mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

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 2024 rok. 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 2024 roku Emitent kontynuował działania mające na celu wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w Spółce oraz Grupie Kapitałowej, o których informował w ramach raportu okresowego za II kwartał 2024 roku. Obszary zaadresowane tymi działaniami obejmowały rozwiązania informatyczne i dotyczyły głównie technologii sztucznej inteligencji, zarządzania obiegiem dokumentów, automatyzacji modeli kalkulacyjnych oraz e-commerce. Ww. są kontynuowane.

Wszystkie wprowadzane innowacje mają na celu poprawę efektywności procesów operacyjnych i administracyjnych w ramach Grupy Kapitałowej oraz rozszerzenie oferty handlowej dla obecnych i przyszłych klientów Grupy.

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. Juliana Tuwima 25 | 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 Baltics 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 Ukraine Ltd. | Lwów, vul. Stepanivny O., dom 45, korpus 2 | Działalność związana z oprogramowaniem | 100% | 100% | TAK |
| APN Promise Czechia s.r.o. | Praha 1, Ovocny trh 1098/8, Stare Mesto | Działalność związana z oprogramowaniem | 100% | 100% | TAK |
| APN PROMISE ROMANIA SRL | 26 Timioara Boulevard, Plaza Romania Offices, floor 1, desk 127 Register10, Sector 6, Bukareszt, Rumunia | Działalność związana z oprogramowaniem | 100% | 100% | NIE |
| APN Promise Kazakhstan | Timiryazev, 7 piętro, BNC Plaza Business Center, 26/29, dystrykt: Bostandyk, Ałmaty, Kazachstan | Działalność związana z oprogramowaniem | 100% | 100% | NIE |
| APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. | II piętro, Plot No. K-2/1, ulica: Main Gizri Road, Clifton, Miasto: Saddar Town, Dystrykt: Karachi South, Prowincja: Sindh, Państwo: Pakistan | Działalność związana z oprogramowaniem | 100% (90% bezpośrednio, 10% pośrednio) | 100% | NIE |
| APN Promise Hungary Kft. | 1053 Budapest, Kossuth Lajos utca 7-9 | Działalność związana z oprogramowaniem | 100% | 100% | NIE |
| APN Promise Aral FE LLC | 88A Mustakillik Avenue, Dystrykt: Mirzo-Ulugbek, Miasto: Taszkient, Państwo: Uzbekistan | Działalność związana z oprogramowaniem | 95% | 95% | NIE |

| | | | | | |
|----------------------------|--|--|-----|-----|-----|
| APN PROMISE ARMENIA LLC | 15 Buzand Street, Office 401, Erewań, Armenia | Działalność związana z oprogramowaniem | 95% | 95% | NIE |
| APN Promise Georgia LLC | Georgia, Tbilisi City, Zakaria Paliashvili Street, N 87, Floor 4, Block "B", Office Space N3 | Działalność związana z oprogramowaniem | 95% | 95% | NIE |
| APN Promise Azerbaijan LLC | 5th floor, 35 Tbilisi Avenue, Yasamal district, Baku, AZ1122 | Działalność związana z oprogramowaniem | 95% | 95% | NIE |

| Wyszczególnienie | Wartość akcji i udziałów [tys. PLN] | Metoda wyceny |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Alterkom Sp. z o.o. | 1 053 | wartość nabycia |
| SEVENET S.A. | 8 438 | wartość nabycia |
| APN ISV HUB Sp. z o.o. | 4 | wartość nabycia |
| APN Usługi Sp. z o.o. | 5 | wartość nabycia |
| ITC ProZone Sp. z o.o. | 1 505 | wartość nabycia |
| Promise Baltics OÜ | 344 | wartość nabycia |
| Promise Latvia SIA | 12 | wartość nabycia |
| Promise Lithuania UAB | 12 | wartość nabycia |
| CloudTeam Sp. z o.o. | 1 000 | wartość nabycia |
| APN Promise Ukraine Ltd. | 5 | wartość nabycia |
| APN Promise Czechia s.r.o. | 21 | wartość nabycia |
| APN PROMISE ROMANIA SRL | 86 | wartość nabycia |
| APN Promise Kazakhstan LLP | 92 | wartość nabycia |
| APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. | 140 | wartość nabycia |
| APN Promise Hungary Kft. | 33 | wartość nabycia |
| APN Promise Aral FE LLC | 127 | wartość nabycia |
| APN PROMISE ARMENIA LLC | 0,1 | wartość nabycia |
| APN Promise Georgia LLC | - | - |
| APN Promise Azerbaijan LLC | 21 | 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 Promise, Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej w SEVENET S.A., natomiast Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu w SEVENET S.A.

APN ISV HUB sp. z o.o. - działalność spółki związana jest z poszukiwaniem podmiotów z sektora małych przedsiębiorstw, których profil działalności stanowiłby uzupełnienie oferty APN Promise S.A. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu APN ISV Hub sp. z o.o.

APN Usługi sp. z o.o. - działalność spółki związana jest z realizowaniem projektów inżynierskich i wdrożeniowych, wynikających z aktualnych potrzeb rynku IT. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu APN Usługi sp. z o.o.

ICT ProZone sp. z o.o. - działalność spółki związana jest z hostingiem, portalami internetowymi oraz świadczeniem zaawansowanych usług informatycznych. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu ICT ProZone sp. z o.o.

Promise Baltics 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. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu Promise Baltics OÜ.

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. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu Promise Latvia SIA.

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. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu Promise Lithuania UAB.

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. Pan Robert Filipowski – Direct Sales Director w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu CloudTeam sp. z o.o.

APN Promise Ukraine Ltd. - 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. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Ukraine Ltd.

APN Promise Czechia s.r.o. - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Czechia s.r.o.

APN PROMISE ROMANIA SRL - 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. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ROMANIA SRL. Pani Małgorzata Domańska-Skrok – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ROMANIA SRL. Pan Kamil Deryło – Compliance Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ROMANIA SRL.

APN Promise Kazakhstan LLP - 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. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Kazakhstan LLP. Pan Mikhail Nam – Leader for Ukraine, Caucasus and Central Asia region APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Kazakhstan LLP.

APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. - 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. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. Pan Kamil Deryło – Compliance Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd.

APN Promise Hungary Kft. - 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. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Hungary Kft. Pani Małgorzata Domańska-Skrok – Członek

Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Hungary Kft. Pan Kamil Deryło – Compliance Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Hungary Kft.

APN Promise Aral FE LLC - 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. Pan Mikhail Nam – Leader for Ukraine, Caucasus and Central Asia region APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Aral FE LLC.

APN PROMISE ARMENIA LLC - 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. Pan Mateusz Dubielis – Legal Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ARMENIA LLC.

APN Promise Georgia LLC - 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. Pan Mateusz Dubielis – Legal Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Georgia LLC.

APN Promise Azerbaijan LLC - 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. Pan Mikhail Nam – Leader for Ukraine, Caucasus and Central Asia region APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Azerbaijan LLC.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ 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% udziałów spółki APN PROMISE ROMANIA SRL uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie

obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 100% udziałów APN Promise Kazakhstan LLP uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 90% udziałów APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. uprawniających do 90% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 100% udziałów APN Promise Hungary Kft. uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 95% udziałów APN Promise Aral FE LLC uprawniających do 95% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 95% udziałów APN PROMISE ARMENIA LLC uprawniających do 95% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 95% udziałów APN Promise Georgia LLC uprawniających do 95% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

APN Promise S.A. jest właścicielem 95% udziałów APN Promise Azerbaijan LLC uprawniających do 95% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych tej spółki z uwagi na fakt, iż w okresie objętym niniejszym raportem nie realizowała ona jeszcze przychodów netto ze sprzedaży.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ 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 2024 roku

Na dzień 30 września 2023 roku

4,2791

4,6356

- 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 2024 roku

Na dzień 30 września 2023 roku

4,3022

4,5773

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

| | tys. PLN | | tys. EUR | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Na dzień 30 września | Na dzień 30 września | Na dzień 30 września | Na dzień 30 września |
| | 2024 roku | 2023 roku | 2024 roku | 2023 roku |
| Aktywa trwałe | 261,03 | 306,42 | 56,31 | 66,10 |
| Aktywa obrotowe | 1 894,32 | 6 109,20 | 408,65 | 1 317,89 |
| 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 | 2 155,35 | 6 415,62 | 464,96 | 1 383,99 |
| Kapitał własny | 1 601,56 | 4 412,71 | 345,49 | 951,92 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 553,79 | 2 002,91 | 119,47 | 432,07 |
| Pasywa razem | 2 155,35 | 6 415,62 | 464,96 | 1 383,99 |

| | tys. PLN | | tys. EUR | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Za okres 01.01-30.09 | Za okres 01.01-30.09 | Za okres 01.01-30.09 | Za okres 01.01-30.09 |
| | 2024 roku | 2023 roku | 2024 roku | 2023 roku |
| Przychody netto ze sprzedaży | 5 292,14 | 11 863,83 | 1 156,17 | 2 591,88 |
| Zysk/strata na sprzedaży | -3 496,04 | -1 068,95 | -763,78 | -233,53 |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej | -3 424,69 | -1 179,54 | -748,19 | -257,69 |
| Zysk/strata brutto | -3 470,60 | 1 380,42 | -758,22 | 301,58 |
| Zysk/strata netto | -3 056,45 | -1 154,81 | -667,74 | -252,29 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -3 777,11 | 494,21 | -825,18 | 107,97 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,18 | -84,36 | 0,04 | -18,43 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | -600,36 | 0,00 | -131,16 |

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

| | tys. PLN | | tys. EUR | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Na dzień 30 września | Na dzień 30 września | Na dzień 30 września | Na dzień 30 września |
| | 2024 roku | 2023 roku | 2024 roku | 2023 roku |
| Aktywa trwałe | 74 168,9 | 58 057,5 | 17 239,76 | 12 683,78 |
| Aktywa obrotowe | 69 691,2 | 68 678,3 | 16 198,97 | 15 004,10 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały (akcje) własne | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 143 860,1 | 126 735,7 | 33 438,73 | 27 687,87 |
| Kapitał własny | 16 539,8 | 18 046,6 | 3 844,50 | 3 942,63 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 127 320,3 | 108 689,1 | 29 594,23 | 23 745,24 |
| Pasywa razem | 143 860,1 | 126 735,7 | 33 438,73 | 27 687,87 |

| | tys. PLN | | tys. EUR | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Za okres 01.01-30.09 | Za okres 01.01-30.09 | Za okres 01.01-30.09 | Za okres 01.01-30.09 |
| | 2024 roku | 2023 roku | 2024 roku | 2023 roku |
| Przychody netto ze sprzedaży | 95 882,10 | 103 504,90 | 22 407,07 | 22 328,26 |
| Zysk/strata na sprzedaży | -1458,9 | -183,50 | -340,94 | -39,58 |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej | -705,8 | 342,00 | -164,94 | 73,78 |
| Zysk/strata brutto | -747,1 | -288,60 | -174,59 | -62,26 |
| Zysk/strata netto | -1783,5 | 888,1 | -416,79 | 191,58 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -372,97 | -841,40 | -87,16 | -181,51 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | 0,00 | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -2 841,30 | -1 795,70 | -663,99 | -387,37 |

X. AKJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY POWIĄZANE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO

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

XI. LICZBA ZATRUDNIONYCH W PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ APN PROMISE ORAZ LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH W APN PROMISE S.A. W PRZELICZENIU NA ETATY

| | Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2024 roku ¹ | Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2023 roku ² |
|-------------------------------------|---|---|
| Grupa Kapitałowa APN Promise | 89 | 93 |
| APN Promise S.A. | 66 | 70 |

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

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