

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU

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

15 maja 2025 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	13
1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za III kwartał 2024 roku	13
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	24
VI. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise	24
VII. Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	25
VIII. Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej nieobjętej konsolidacją	29
IX. Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	31
X. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	34
XI. Liczba zatrudnionych w przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty	34

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej APN Promise został zatwierdzony przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 15 maja 2025 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:	gieldda@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 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 S.A. 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 IV 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 sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania podlegających konsolidacji 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	
	31.03.2025	31.03.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	25 853 167,12	15 049 847,55
I. Wartości niematerialne i prawne	12 385 858,80	894 804,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	-
2. Wartość firmy	0,00	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 385 858,80	894 804,98
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	2 022 473,55	1 350 255,23
1. Środki trwałe	1 504 892,66	1 350 255,23
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 068,26	291 943,94
c) urządzenia techniczne i maszyny	254 487,52	324 234,28
d) środki transportu	683 377,52	428 129,44
e) inne środki trwałe	252 165,29	271 153,50
2. Środki trwałe w budowie	517 580,89	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	-
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	11 279 113,77	12 735 531,34
1. Nieruchomości	0,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 279 113,77	12 735 531,34
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 157 188,99	2 496 591,92
- udzielone pożyczki	1 157 188,99	2 496 591,92
c) w pozostałych jednostkach	10 121 924,78	10 238 939,42
- udziały lub akcje	9 941 978,93	10 044 096,25
- inne papiery wartościowe	179 732,38	179 732,38
- udzielone pożyczki	213,47	15 110,79
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 721,00	69 256,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 721,00	69 256,00

B. AKTYWA OBROTOWE	361 144 089,71	344 007 819,66
I. Zapasy	12 677 875,96	13 353 861,13
1. Materiały	0,00	-
2. Półprodukty i produkty w toku	11 508 990,31	4 641 301,01
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	1 168 885,65	8 711 281,08
5. Zaliczki na dostawy		1 279,04
II. Należności krótkoterminowe	328 346 960,40	307 633 535,78
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	328 346 960,40	307 633 535,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	325 242 598,38	305 914 328,48
- do 12 miesięcy	281 219 572,80	305 914 328,48
- powyżej 12 miesięcy	44 023 025,58	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	56 777,96	104 902,03
c) inne	3 047 584,06	1 614 305,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 184 694,64	10 775 165,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 184 694,64	10 775 165,95
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	3 885 379,04	3 468 269,04
- udzielone pożyczki	3 885 379,04	3 468 269,04
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 299 315,60	7 306 896,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 299 152,40	7 306 896,91
- inne środki pieniężne	163,20	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 934 558,71	12 245 256,80
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	386 997 256,83	359 057 667,21

PASywa Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2025	31.03.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	48 718 501,07	41 248 865,23
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	13 884 874,99	3 019 965,84
IX. Zysk (strata) netto	3 688 269,41	7 991 577,91
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	1 376 034,04	1 015 811,57
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	336 902 721,72	316 792 990,41
I. Rezerwy na zobowiązania	933 476,15	69 256,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186 650,00	69 256,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00

3.	Pozostałe rezerwy	746 826,15	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	746 826,15	
II.	Zobowiązania długoterminowe	240 150,18	330 969,68
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	240 150,18	330 969,68
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	218 440,12	309 259,62
	d) inne	21 710,06	21 710,06
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	259 627 399,45	204 883 001,91
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 kapitale powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	259 091 154,11	204 386 373,01
	a) kredyty i pożyczki	24 435 059,17	29 824 480,15
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	50 841,52	15 632,82
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	186 642 083,27	126 940 514,37
	- do 12 miesięcy	186 642 083,27	126 940 514,37
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadc.	47 793 593,02	47 390 905,50
	h) z tytułu wynagrodzeń	25 599,16	22 112,18
	i) inne	143 977,97	192 727,99
3.	Fundusze specjalne	536 245,34	496 628,90
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	76 101 695,94	111 509 762,82
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	76 101 695,94	111 509 762,82
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	76 101 695,94	111 509 762,82
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	386 997 256,83	359 057 667,21

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

Wyszczególnienie		01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	276 080 180,88	240 800 057,54
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	274 170 100,07	235 902 805,57
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	
III.	Koszt wytv. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 910 080,81	4 897 251,97
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	274 146 696,60	238 362 372,29
I.	Amortyzacja	579 939,75	378 083,10
II.	Zużycie materiałów i energii	172 356,39	185 565,29
III.	Usługi obce	265 703 018,78	228 860 081,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 695,40	14 699,21
	- podatek akcyzowy	0,00	
V.	Wynagrodzenia	2 435 320,90	2 012 244,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	522 511,97	358 767,29
		134 071,11	126 358,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	378 366,50	423 400,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 338 486,91	6 129 531,07
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 933 484,28	2 437 685,25
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 140,54	50 962,63
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		26 913,94
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	9 140,54	24 048,69
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	210 072,53	121 607,61
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	210 072,53	121 607,61
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 732 552,29	2 367 040,27
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	3 178 432,39	6 658 387,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	104 863,92	498 796,15
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	3 073 568,47	6 159 590,94
H.	KOSZTY FINANSOWE	234 097,81	271 635,18
I.	Odsetki, w tym:	216 410,34	242 451,39
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	17 687,47	29 183,79
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/- I)	4 676 886,87	8 753 792,18
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00

L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH		
M.	PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	4 676 886,87	8 753 792,18
O.	PODATEK DOCHODOWY	1 058 339,00	727 225,00
I.	Część bieżąca	1 058 339,00	727 225,00
II.	Część odroczone		
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	69 721,54	-34 989,27
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	3 688 269,41	7 991 577,91

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

Wyszczególnienie		01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	44 943 928,29	33 180 677,67
	- korekty błędów podstawowych		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	44 943 928,29	33 180 677,67
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 139 358,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów / emisji akcji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów / akcji		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	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
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	30 005 998,67	29 097 963,48
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podział zysku		
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	30 005 998,67	29 097 963,48
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 798 571,62	2 943 356,19
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 283 506,17	2 707 541,88
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 283 506,17	2 707 541,88
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
	- wypłata dywidendy		
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	15 283 506,17	2 707 541,88
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 484 934,55	-235 814,31
	- korekty błędów podstawowych		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 484 934,55	-235 814,31
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-86 303,37	-76 609,65

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie	86 303,37	76 609,65
- rozliczenie różnic kursowych z lat ubiegłych		76 609,65
8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 398 631,18	-312 423,96
8.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	13 884 874,99	3 019 965,84
9. Wynik netto	3 688 269,41	7 991 577,91
a) zysk netto	3 688 269,41	7 991 577,91
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 718 501,07	41 248 865,23

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise

Wyszczególnienie		01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	3 688 269,41	7 991 577,91
II.	Korekty razem	-126 204 245,05	-189 253 729,63
1.	Zyski (straty) mniejszości	-69 721,54	34 989,27
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	
3.	Amortyzacja	579 939,74	378 083,10
4.	Odpisy wartości firmy	0	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-403 376,46	-292 877,82
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	124 235,52	-281 230,45
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-27 642,28
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	
10.	Zmiana stanu zapasów	-833 439,17	4 954 584,13
11.	Zmiana stanu należności	-72 732 625,40	-51 772 857,23
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 788 593,49	-141 083 924,61
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80 664,25	-1 161 527,70
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-1 326,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-122 515 975,64	-181 262 151,72
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	118 934,41	674 399,40
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 642,28
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	92 174,82	641 634,17
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	145 679,45
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		145 679,45
b)	w pozostałych jednostkach	92 174,82	495 954,72
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0
-	odsetki	92 174,82	495 954,72
4.	Inne wpływy inwestycyjne	26 759,59	5 122,95
II.	Wydatki	1 069 421,60	837 256,65

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	279 225,40	317 383,45
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	766 762,00	519 696,30
	a) w jednostkach powiązanych	766 762	519 696,30
	- nabycie aktywów finansowych	157 072	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	609 690	519 696,30
	b) w pozostałych jednostkach		0
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	
5.	Inne wydatki inwestycyjne	23 434,2	176,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-950 487,19	-162 857,25
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	24 424 104,95	29 904 319,37
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1.	Kredyty i pożyczki	24 424 104,95	29 902 190,15
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne wpływy finansowe		2 129,22
II.	Wydatki	232 702,05	229 897,49
	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
1.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0
2.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
3.	Spląty kredytów i pożyczek		
4.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
5.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0
6.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 291,71	15 173,22
7.	Odsetki	216 410,34	214 724,27
8.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	24 191 402,90	29 674 421,88
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-99 275 059,93	-151 750 587,09
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-99 275 059,93	-151 750 587,09
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	111 574 375,53	159 057 484,00
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	12 299 315,60	7 306 896,91
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	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 IV 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 31 marca 2025 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 marca 2025 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 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 Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2025	31.03.2024
A. Aktywa trwałe	32 639 609,14	18 507 147,11
I. Wartości niematerialne i prawne	12 385 858,80	894 804,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 385 858,80	894 804,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 314 115,59	946 373,12
1. Środki trwałe	796 534,70	946 373,12
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	229 749,26	254 710,86
d) środki transportu	315 820,15	428 129,44
e) inne środki trwałe	250 965,29	263 532,82
2. Środki trwałe w budowie	517 580,89	
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	18 773 913,75	16 596 713,01
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 773 913,75	16 596 713,01
a) w jednostkach powiązanych	5 891 492,64	4 324 510,08
- udzielone pożyczki	5 891 492,64	4 324 510,08
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 702 475,26	11 077 656,06
- udziały lub akcje	11 702 475,26	11 077 656,06
c) w pozostałych jednostkach	1 179 945,85	1 194 546,87
- udziały lub akcje	1 000 000,00	999 703,70
- inne papiery wartościowe	179 732,38	179 732,38
- udzielone pożyczki	213,47	15 110,79
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 721,00	69 256,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 721,00	69 256,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	349 874 685,43	335 949 126,02
I. Zapasy	12 640 835,59	13 074 140,92
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	11 508 990,31	4 641 301,01
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	1 131 845,28	8 432 839,91
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	324 142 731,39	304 641 048,62
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	539 001,15	5 366 870,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	539 001,15	5 366 870,87
- do 12 miesięcy	539 001,15	5 366 870,87
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	323 603 730,24	299 274 177,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	321 119 418,63	297 809 510,60
- do 12 miesięcy	277 096 393,05	297 809 510,60
- powyżej 12 miesięcy	44 023 025,58	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 811,97	
c) inne	2 464 499,64	1 464 667,15
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 223 161,12	7 966 169,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 223 161,12	7 966 169,84
a) w jednostkach powiązanych	70 342,65	35 633,76
- udzielone pożyczki	70 342,65	35 633,76
b) w pozostałych jednostkach	3 885 379,04	3 468 269,04
- udzielone pożyczki	3 885 379,04	3 468 269,04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 267 439,43	4 462 267,04

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 267 439,43	4 462 267,04
- inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 867 957,33	10 267 766,64
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	382 514 294,57	354 456 273,13

PASywa Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2025	31.03.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	49 567 766,75	41 098 760,94
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	14 393 731,33	3 122 071,91
VI. Zysk (strata) netto	4 028 678,75	7 739 367,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	332 946 527,82	313 357 512,19
I. Rezerwy na zobowiązania	186 650,00	69 256,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186 650,00	69 256,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	218 440,12	309 259,62
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	218 440,12	309 259,62
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	218 440,12	309 259,62
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	256 632 530,18	201 469 233,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 025 701,23	296 329,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 025 701,23	296 329,52
- do 12 miesięcy	1 025 701,23	296 329,52
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	255 070 583,61	200 676 275,33
a) kredyty i pożyczki	24 434 859,17	29 824 190,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	50 841,52	15 632,82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	183 092 568,86	124 388 297,17
- do 12 miesięcy	183 092 568,86	124 388 297,17
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 355 935,39	46 255 440,47
h) z tytułu wynagrodzeń		330,00
i) inne	136 378,67	192 383,92
4. Fundusze specjalne	536 245,34	496 628,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	75 908 907,52	111 509 762,82
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 908 907,52	111 509 762,82
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	75 908 907,52	111 509 762,82
Pasywa razem	382 514 294,57	354 456 273,13

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

Wyszczególnienie	01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	271 874 159,11	236 866 517,71
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	270 755 347,20	234 125 771,57
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	1 118 811,91	2 740 746,14
B. Koszty działalności operacyjnej	269 527 508,01	234 797 976,05
I. Amortyzacja	545 267,96	355 464,75
II. Zużycie materiałów i energii	110 605,05	165 879,80
III. Usługi obce	264 568 923,75	229 532 173,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 935,05	13 386,18
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 900 346,35	1 527 528,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	285 559,26	301 527,43
- emerytalne	134 071,11	114 088,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	310 058,59	359 711,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 793 812,00	2 542 304,01
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 346 651,10	2 068 541,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	125,84	27 822,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		26 913,94
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	125,84	908,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	210 071,44	112 922,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	210 071,44	112 922,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 136 705,50	1 983 441,91
G. Przychody finansowe	3 160 886,92	6 655 288,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
II. Odsetki, w tym:	90 543,67	495 954,72
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	3 070 343,25	6 159 334,19
H. Koszty finansowe	211 231,67	214 724,27
I. Odsetki, w tym:	211 231,67	214 724,27
- 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)	5 086 360,75	8 424 006,55
J. Podatek dochodowy	1 057 682,00	684 639,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 028 678,75	7 739 367,55

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

Wyszczególnienie	01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 539 088,00	33 359 393,39
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 539 088,00	33 359 393,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 139 358,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie	0,00	0,00
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	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	30 005 998,67	29 097 963,48
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 005 998,67	29 097 963,48
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 393 731,33	3 122 071,91
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 393 731,33	3 122 071,91
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 393 731,33	3 122 071,91
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (w tym)		

wypłata dywidendy	0,00	0,00
przeznaczenie na kapitał rezerwowy		
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	14 393 731,33	3 122 071,91
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14 393 731,33	3 122 071,91
8. Wynik netto	4 028 678,75	7 739 367,55
a) zysk netto	4 028 678,75	7 739 367,55
b) strata netto		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 567 766,75	41 098 760,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 567 766,75	41 098 760,94

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

Wyszczególnienie	01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 028 678,75	7 739 367,55
II. Korekty razem	-124 154 862,92	-188 738 642,66
1. Amortyzacja	545 267,96	355 464,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-403 376,46	-292 877,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	120 688,00	-281 230,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-27 642,28
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-1 018 886,36	5 114 338,29
7. Zmiana stanu należności	-72 488 132,87	-48 049 514,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-50 870 538,29	-144 679 168,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-39 884,90	-878 012,07
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-120 126 184,17	-180 999 275,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	117 303,26	674 399,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 642,28
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	90 543,67	641 634,17
a) w jednostkach powiązanych		145 679,45
b) w pozostałych jednostkach	90 543,67	495 954,72
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	90 543,67	495 954,72
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	26 759,59	5 122,95
II. Wydatki	1 642 075,10	837 256,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	258 358,90	317 383,45

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym: 1 360 282,00 519 696,30

a) w jednostkach powiązanych 1 360 282,00 519 696,30

b) w pozostałych jednostkach 0,00 0,00

- nabycie aktywów finansowych 0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe 0,00 0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne 23 434,20 176,90

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) -1 524 771,84 -162 857,25

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy 24 424 104,95 29 820 451,82

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

2. Kredyty i pożyczki 24 424 104,95 29 818 322,60

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe 2 129,22

II. Wydatki 227 523,38 229 897,49

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych 0,00 0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli 0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku 0,00 0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych 0,00 0,00

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych 0,00 0,00

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego 16 291,71 15 173,22

8. Odsetki 211 231,67 214 724,27

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) 24 196 581,57 29 590 554,33

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) -97 454 374,44 -151 571 578,03

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych -97 454 374,44 -151 571 578,03

F. Środki pieniężne na początek okresu 104 721 813,87 156 033 845,07

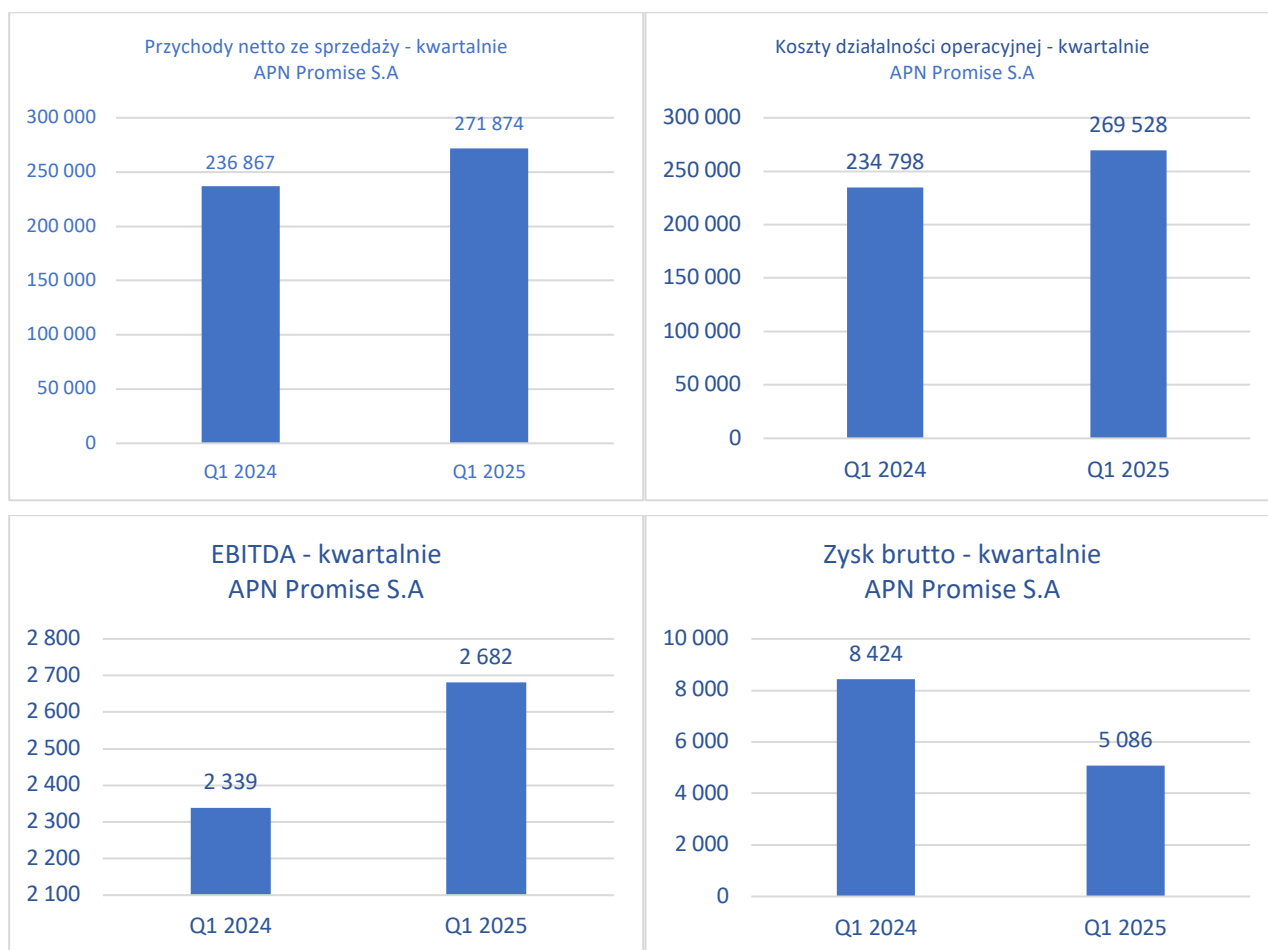
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym 7 267 439,43 4 462 267,04

- 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

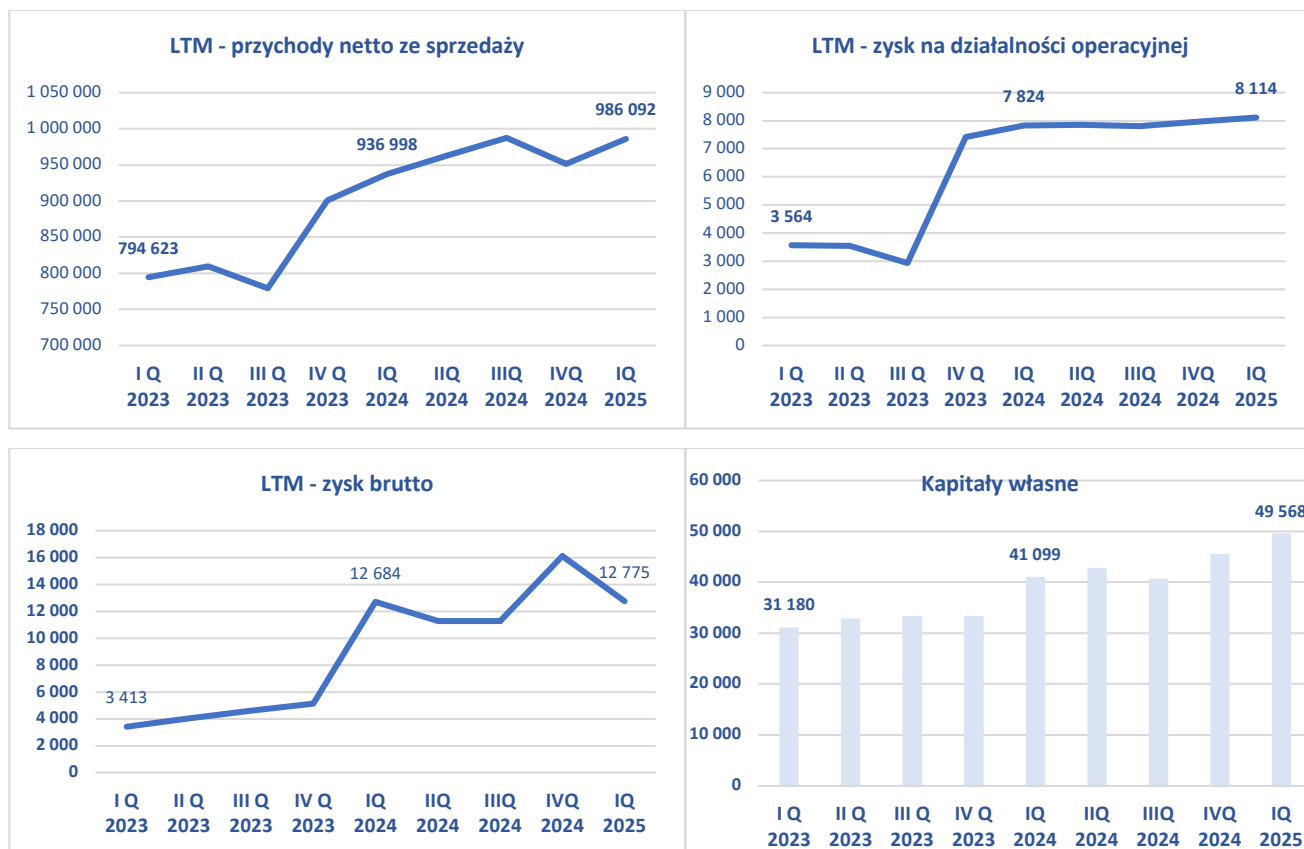
APN Promise S.A. będąca spółką dominującą Grupy Kapitałowej APN Promise uzyskała w pierwszym kwartale 2025 r., przychody ze sprzedaży w wysokości 271,9 mln PLN co stanowi wzrost w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku o ponad 35 mln PLN (o 14,8 %). Koszty operacyjne wykazały się porównywalną dynamiką, rosnąc o 34,7 mln PLN. W efekcie, wynik EBITDA APN Promise S.A. wzrósł o 14,7 % (343 tys. PLN).

Zysk brutto APN Promise S.A. w pierwszym kwartale 2025 r. wyniósł 5,08 mln PLN. Jest to wartość o 3,3 mln PLN niższa niż w analogicznym okresie poprzedniego roku rokiem.



Analiza wskaźnika LTM (Last Twelve Months) będącego kroczącą 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 pierwszym kwartałem 2024 r. roczna wartość

przychodów ze sprzedaży wzrosła po Q1 2025 o 5,2 %, natomiast EBITDA o 11 %. 12-miesięczny zysk brutto wzrósł po Q1 2025 o 12,8mln PLN, w porównaniu do wielkości z Q1 2024 wykazuje wzrost o 1 %.



Grupa Kapitałowa APN Promise w pierwszym kwartale 2025 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 276 mln PLN, które w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku są wyższe o 35 mln PLN (o 15%).

Zysk z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej w ujęciu kwartalnym jest niższy o 634 tys. PLN, EBITDA Grupy Kapitałowej jest niższa o 432 tys. PLN (o 15%).

Wartość kapitałów własnych, podobnie jak wyniki z rachunku zysków i strat, wykazuje trend wzrostowy. Poprawa względem Q1 2024 wyniosła 18%, a względem Q1 2023 63%. Osiągnięte wyniki finansowe wynikają ze wzrostu dotychczasowej działalności gospodarczej w Spółce i Grupie Kapitałowej i nie podlegają zniekształceniom ze względu na wydarzenia nadzwyczajne.

W pierwszym kwartale 2025 roku Spółka opublikowała następujące, istotne biznesowo raporty bieżące:

Zawarcie dwóch umów o współpracę na dostarczenie licencji oprogramowania oraz usług, a także świadczenia usług przedsprzedażnych i posprzedażnych z Allegro sp. z o.o.

Każda z dwóch umów ustala ramowe warunki współpracy dotyczące sprzedaży licencji oprogramowania oraz usług Microsoft, a także świadczenia usług przedsprzedażnych i posprzedażnych w związku z zamiarem zawarcia między Allegro sp. z o.o. a firmą Microsoft: Rejestracji Enterprise dla Korporacji oraz Rejestracji Server and Cloud dla Korporacji w ramach umowy Enterprise Agreement. Pierwsza umowa została zawarta na okres 36 miesięcy obowiązywania Rejestracji EA, zaś druga - na okres 60 miesięcy obowiązywania Rejestracji SCE. Strony mają możliwość wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku skutecznego rozwiązania umowy między Microsoft a Allegro sp. z o.o.

Jednocześnie Strony ustaliły, iż w ramach każdej z umów Allegro sp. z o.o. składa Spółce zamówienia na produkty Microsoft. Pierwsze zamówienie składane jest na cały okres obowiązywania każdej z umów wraz z jej zawarciem. Zamówienia dodatkowe składane są według potrzeb Allegro sp. z o.o., zaś zamówienia rocznicowe - w każdą rocznicę obowiązywania każdej z rejestracji. Wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy będzie uiszczane w transzach, zgodnie z harmonogramem.

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. 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 I kwartale 2025 roku Emitent kontynuował działania mające na celu wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w Spółce oraz Grupie Kapitałowej, o których informował w ramach raportu okresowego za II i III 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.	Room 518, 5th Floor, Executive Towers, Dolmen Mall, Clifton, Karachi, Saddar Town, Karachi South, Sindh, 75600, 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, Erewan, 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 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% 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 zakres prowadzonej działalności przez APN Promise Kazakhstan LLP był nieznaczny i nie miał istotnego wpływu na skonsolidowane dane finansowe Grupy. Transakcje realizowane przez tę spółkę miały marginalny charakter i nie osiągnęły poziomu, który uzasadniałby konieczność uwzględnienia jej wyników w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadą istotności

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 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 31 marca 2025 roku

Na dzień 31 marca 2024 roku

4,1839

4,3009

- 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 31 marca 2025 roku

Na dzień 31 marca 2024 roku

4,1848

4,3211

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca
	2025 roku	2024 roku	2025 roku	2024 roku
Aktywa trwałe	254,28	366,44	59,12	85,20
Aktywa obrotowe	1 085,65	2 969,58	252,42	690,46
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	1 339,93	3 336,02	311,55	775,66
Kapitał własny	938,13	2 676,43	218,12	622,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	401,79	659,59	93,42	153,36
Pasywa razem	1 339,93	3 336,02	311,55	775,66

	tys. PLN		tys. EUR	
	Za okres 01.01-31.03	Za okres 01.01-31.03	Za okres 01.01-31.03	Za okres 01.01-31.03
	2025 roku	2024 roku	2025 roku	2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	781,74	1 256,14	180,91	290,70
Zysk/strata na sprzedaży	-744,85	-2 043,60	-172,38	-472,94
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-718,00	-1 996,73	-166,16	-462,09
Zysk/strata brutto	-724,78	-2 011,58	-167,73	-465,52
Zysk/strata netto	-724,78	-2 011,58	-167,73	-465,52
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 144,29	-1 988,47	-264,81	-460,18
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-0,05	0,00	-0,01	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca	Na dzień 31 marca
	2025 roku	2024 roku	2025 roku	2024 roku
Aktywa trwałe	81,58	77,12	18,97	17,93
Aktywa obrotowe	48,59	59,31	11,30	13,79
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	130,18	136,43	30,27	31,72
Kapitał własny	19,54	19,34	4,54	4,50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110,63	117,09	25,72	27,22
Pasywa razem	130,18	136,43	30,27	31,72

	tys. PLN		tys. EUR	
	Za okres 01.01-31.03	Za okres 01.01-31.03	Za okres 01.01-31.03	Za okres 01.01-31.03
	2025 roku	2024 roku	2025 roku	2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	31,45	28,90	7,28	6,69
Zysk/strata na sprzedaży	1,50	-0,43	0,35	-0,10
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1,42	-0,36	0,33	-0,08
Zysk/strata brutto	1,36	-0,39	0,31	-0,09
Zysk/strata netto	1,96	0,05	0,45	0,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1,26	4,43	0,29	1,03
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-0,27	0,43	-0,06	0,10
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3,14	-2,66	-0,73	-0,62

Spółka Sevenet S.A. prowadzi księgi z przesuniętym rokiem obrachunkowym o 6 miesięcy w stosunku do roku kalendarzowego. W związku z tym należy zwrócić uwagę, że dane wskazane za I kwartał 2025 Emitenta stanowią odpowiednio dane III kwartału roku obrotowego 2024/2025 spółki zależnej Sevenet.

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

	Liczba akcji	Liczba głosów	% kapitału	% głosów
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem 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 PRZECZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ APN PROMISE ORAZ LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH W APN PROMISE S.A. W PRZELICZENIU NA ETATY

	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.03.2025 roku ¹	Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.03.2024 roku ²
Grupa Kapitałowa APN Promise	88	85
APN Promise S.A.	66	61

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.