

GRUPA APN PROMISE



**JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY
SPÓŁKI APN PROMISE S.A.
ZA ROK 2025**

01 czerwca 2026 roku

SPIS TREŚCI:

Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1. LIST PREZESA ZARZĄDU APN PROMISE S.A. DO AKCJONARIUSZY	3
1.2. DANE PODSTAWOWE SPÓŁKI	4
1.3. ORGANY SPÓŁKI	4
1.3.1. ZARZĄD APN PROMISE S.A.	4
1.3.2. RADA NADZORCZA APN PROMISE S.A.	4
2. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (PRZELICZONE NA EURO)	5
3. GRUPA KAPITAŁOWA APN PROMISE	6
3.1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ APN PROMISE ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	6
3.2. WSKAZANIE PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI NALEŻĄCEJ DO GRUPY KAPITAŁOWEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	8
3.3. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	8
WYBRANE DANE FINANSOWE NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI CLOUDTEAM SP. Z O.O. PRZELICZONE NA EURO.	8
WYBRANE DANE FINANSOWE NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI SEVENET S.A. PRZELICZONE NA EURO.	9
4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI I ZBADANE PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ, ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI I STANDARDAMI ZAWODOWYM	10
5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU W 2025 ROKU	10
6. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025 10	
7. OŚWIADCZENIA	10
8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU APN PROMISE S.A. DOTYCZĄCE PRZESTRZEGANIA „DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT” W 2025 ROKU	11

Raport roczny Spółki APN Promise S.A. za rok 2025 został zatwierdzony przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 01 czerwca 2026 roku.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

Małgorzata Domańska-Skrok – Członek Zarządu

1. Informacje ogólne

1.1. List Prezesa Zarządu APN Promise S.A. do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

przekazujemy Państwu roczny raport Spółki APN Promise S.A. za rok 2025 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki APN Promise S.A.

W 2025 roku APN Promise S.A. osiągnęła przychody na poziomie ponad 1 348,46 mln zł, co oznacza wzrost o ponad 397 mln zł, tj. o 42% względem roku poprzedniego. Jednocześnie Spółka wykazała stratę brutto w wysokości 4,22 mln zł oraz stratę netto w wysokości 5,98 mln zł, podczas gdy w 2024 roku osiągnęła odpowiednio 16,1 mln zł zysku brutto i 14,9 mln zł zysku netto. Pogorszenie wyniku miało źródło przede wszystkim w zdarzeniach o charakterze jednorazowym, rozpoznanych w IV kwartale 2025 roku, a nie w pogorszeniu podstawowej działalności operacyjnej Spółki. Szczegółowe informacje w tej sprawie zostały zawarte w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki APN Promise S.A. w 2025 r., stanowiącym załącznik do niniejszego jednostkowego raportu rocznego.

Tak, jak w poprzednich latach Spółka w 2025 roku konsekwentnie realizowała strategię agresywnej sprzedaży kontraktów licencyjnych na rynku prywatnym i publicznym, adresowaną do zróżnicowanego zakresu Klientów (podmioty publiczne; duży, średni i mali przedsiębiorcy). W ubiegłym roku Spółka rozbudowała sieć Partnerów i Klientów, prowadząc jednocześnie rygorystyczną kontrolę kosztów działalności operacyjnej.

W 2025 r. Spółka kontynuowała strategię ekspansji na rynki zagraniczne, skutkiem czego struktura Grupy Kapitałowej została rozbudowana o: spółkę bezpośrednio od Spółki zależną, z siedzibą na terytorium Niemiec (APN Promise Germany GmbH) oraz o spółkę pośrednio od Spółki zależną, z siedzibą na terytorium Węgier (Kontron Partner Kft.). Równolegle Spółka stale wzmacnia swoją obecność na rynkach, na których we wcześniejszych okresach już prowadziła działalność.

Głównym celem Zarządu w roku 2026 będzie dalsze wzmocnienie pozycji Spółki w jej podstawowych obszarach kompetencji (sprzedaż licencji oraz świadczenie usług IT), rozwój procesów wewnętrznych, ich automatyzacja oraz internacjonalizacja, a także dalsze wzmocnienie Grupy Kapitałowej, przy szczególnym uwzględnieniu nowych rynków oraz możliwości wejścia we współpracy typu joint-venture.

Z poważaniem,

Piotr Paszczyk

Prezes Zarządu

1.2. Dane podstawowe Spółki

Nazwa (firma) i siedziba Emitenta

Nazwa (firma):	APN Promise S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 44a
Telefon:	+48 22 355 16 00
Faks:	+48 22 355 16 99
Adres strony internetowej:	www.apnpromise.pl
Adres poczty elektronicznej:	gielda@promise.pl
Kapitał zakładowy:	1 139 358,00 zł
KRS:	0000375933
REGON:	012521511
NIP:	521-008-86-82

APN Promise S.A. rozpoczęła swoją działalność w 1991 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (wpis do rejestru: 4 czerwca 1991 roku). Tę formę prawną Spółka utrzymywała przez około dwadzieścia lat. W roku 2010 dokonano przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną. Spółka po przekształceniu została zarejestrowana 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.

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Zarząd APN Promise S.A.

W skład Zarządu Spółki na dzień publikacji raportu wchodzi:

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

Małgorzata Domańska-Skrok – Członek Zarządu

Wszyscy Członkowie Zarządu spółki APN Promise S.A. pełnili funkcję w jej Zarządzie przez cały 2025 rok.

1.3.2. Rada Nadzorcza APN Promise S.A.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji raportu wchodzi:

Ronald Binkofski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Krzysztof Blusz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Badowski – Sekretarz Rady Nadzorczej

Hristo Manov – Członek Rady Nadzorczej

Markus Breyer – Członek Rady Nadzorczej

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej spółki APN Promise S.A. pełnili funkcję w jej Radzie Nadzorczej przez cały 2025 rok.

2. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro)

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku
Aktywa trwałe	38 327 636,70	31 879 155,01	9 067 981,33	7 460 602,62
Aktywa obrotowe	366 789 863,37	372 897 523,91	86 779 251,75	87 268 318,26
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	405 117 500,07	404 776 678,92	95 847 233,08	94 728 920,88
Kapitał własny	33 034 441,14	46 308 086,42	7 815 657,87	10 837 371,03
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	372 083 058,93	358 468 592,50	88 031 575,21	83 891 549,85
Pasywa razem	405 117 500,07	404 776 678,92	95 847 233,08	94 728 920,88

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	1 348 459 112,27	951 464 031,84	318 242 969,95	221 054 791,10
Zysk/strata na sprzedaży	2 167 067,48	8 483 143,69	511 438,56	1 970 899,05
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-6 453 570,70	8 132 210,07	-1 523 074,37	1 889 366,22
Zysk/strata brutto	-4 225 957,08	16 114 035,75	-997 346,62	3 743 793,45
Zysk/strata netto	-5 981 754,08	14 907 183,75	-1 411 723,33	3 463 404,06
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-84 064 841,34	-33 343 188,85	-19 839 715,22	-7 746 663,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-10 596 647,56	-13 437 551,83	-2 500 860,84	-3 121 962,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	16 837 090,08	-4 531 268,99	3 973 635,91	-1 052 755,21

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 grudnia 2025 roku

4,2267

Na dzień 31 grudnia 2024 roku

4,273

- 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 grudnia 2025 roku

4,2372

Na dzień 31 grudnia 2024 roku

4,3042

3. Grupa Kapitałowa APN Promise

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

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:

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 Plac Konesera 9	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	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK

	Register10, Sector 6, Bukareszt, Rumunia				
APN Promise Kazakhstan	Timiryazev, 7 piętro, BNC Plaza Business Center, 26/29, dystrykt: Bostandyk, Ałmaty, Kazachstan	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
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%	TAK
APN Promise Hungary Kft.	1053 Budapest, Kossuth Lajos utca 7-9	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
APN Promise Aral FE LLC	88A Mustakillik Avenue, Dystrykt: Mirzo- Ulugbek, Miasto: Taszkient, Państwo: Uzbekistan	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK
APN PROMISE ARMENIA LLC	15 Buzand Street, Office 401, Erewań, Armenia	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK
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%	TAK
APN Promise Azerbaijan LLC	5th floor, 35 Tbilisi Avenue, Yasamal district, Baku, AZ1122	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK
APN Promise Germany GmbH	Hermann-Prüssmann- Weg 11, 59494 Soest	Marketing i dystrybucja strategicznych produktów informatycznych oraz doradztwo i szkolenia w zakresie elektronicznego przetwarzania danych	100%	100%	TAK
Promise Enterprise Hungary Kft. (dawniej: Kontron Partner Kft.)	2040 Budaörs, Puskás Tivadar út 14.	Hurtowa sprzedaż sprzętu informatycznego i telekomunikacyjnego	100% pośrednio – za pośrednictwem APN Promise Hungary Kft. w której APN Promise S.A. posiada 100% udziałów	100% pośrednio – za pośrednictwem APN Promise Hungary Kft. w której APN Promise S.A. posiada 100% udziałów	TAK

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	101	wartość nabycia
APN Promise Germany GmbH	105	wartość nabycia
Promise Enterprise Hungary Kft. (dawniej: Kontron Partner Kft.)	845	Wartość nabycia

3.2. 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.

3.3. Wybrane dane finansowe spółek zależnych niepodlegających konsolidacji zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.

Wybrane dane finansowe na podstawie sprawozdania finansowego spółki Cloudteam Sp. z o.o. przeliczone na euro.

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku
Aktywa trwałe	236 206,46	208 833,19	55 278,83	48 872,73
Aktywa obrotowe	3 266 166,13	3 284 189,59	764 373,07	768 591,06
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	3 502 372,59	3 493 022,78	819 651,90	817 463,79
Kapitał własny	1 423 187,16	1 662 939,47	333 065,10	389 173,76
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 079 185,43	1 830 083,31	486 586,81	428 290,03
Pasywa razem	3 502 372,59	3 493 022,78	819 651,90	817 463,79

	PLN		EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	6 350 957,08	9 926 250,73	1 475 525,55	2 306 177,86
Zysk/strata na sprzedaży	-300 538,21	-3 376 765,33	-69 824,41	-784 527,98
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-238 903,75	-3 316 172,73	-55 504,80	-770 450,43
Zysk/strata brutto	-287 495,31	-3 361 478,65	-66 794,13	-780 976,41
Zysk/strata netto	-239 752,31	-3 025 072,65	-55 701,94	-702 818,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	684 757,00	-2 416 150,00	159 090,42	-561 347,06
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-71 288,00	176,00	-16 562,43	40,89
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-475 905,00	0,00	-110 567,59	0,00

Wybrane dane finansowe na podstawie sprawozdania finansowego spółki SEVENET S.A. przeliczone na euro.

	tys. PLN		tys. EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku
Aktywa trwałe	85 259,50	81 990,30	19 953,08	19 187,99
Aktywa obrotowe	138 302,10	75 505,40	32 366,51	17 670,35
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	223 561,60	157 495,70	52 319,59	36 858,34
Kapitał własny	25 734,00	17 581,90	6 022,47	4 114,65
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	197 827,60	139 913,90	46 297,12	32 743,72
Pasywa razem	223 561,60	157 495,80	52 319,59	36 858,37

	tys. PLN		tys. EUR	
	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Na dzień 31 grudnia 2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	72 975,50	48 341,80	16 954,49	11 231,31
Zysk/strata na sprzedaży	11 046,80	2 533,40	2 566,52	588,59
Zysk/strata na działalności operacyjnej	10 931,60	2 668,20	2 539,75	619,91
Zysk/strata brutto	10 955,20	2 144,70	2 545,23	498,28
Zysk/strata netto	8 518,10	2 152,50	1 979,02	500,09
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-11 146,20	7 032,70	-2 589,61	1 633,92

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-603,10	-1 503,20	-140,12	-349,24
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	22 515,60	-2 633,60	5 231,08	-611,87

4. Jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2025 stanowi załącznik do raportu rocznego.

5. Jednostkowe sprawozdanie z działalności zarządu w 2025 roku

Sprawozdanie z działalności Zarządu w 2025 roku stanowi załącznik do raportu rocznego.

6. Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2025

Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2025 stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego.

7. Oświadczenia

Oświadczenie Zarządu dotyczące sprawozdania finansowego Spółki APN Promise S.A.

Niniejszym oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki APN Promise S.A., oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie z działalności Spółki APN Promise S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczenie Zarządu dotyczące biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki APN Promise S.A.

Niniejszym oświadczamy, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Wybrana firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

8. Oświadczenie Zarządu APN Promise S.A. dotyczące przestrzegania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” w 2025 roku

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należyłą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada Nadzorcza i Zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągnięcia strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy i doświadczenia zawodowego, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

LP	ZASADA	TAK/NIE	WYJAŚNIENIE
1	Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1	podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie działalności;	TAK	
1.2	krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Spółka stosuje zasadę, przy czym informacja dot. obszarów z zakresu ESG, zostanie udostępniona na stronie internetowej Spółki, pod warunkiem uwzględnienia ESG w strategii biznesowej.

1.3	datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4	skład zarządu i rady nadzorczej oraz życiorysy osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5	informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6	dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7	udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	W odniesieniu do strategii zasada będzie stosowana w przypadku jej przyjęcia lub istotnej zmiany.
1.8	wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	W odniesieniu do prognoz finansowych zasada będzie stosowana w przypadku decyzji Spółki o rozpoczęciu publikowania prognoz.
1.9	aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10	dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzania akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11	raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12	kalendariusz publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13	sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	Spółka będzie publikowała pytania zadawane Spółce wraz z odpowiedziami, po uprzedniej weryfikacji adekwatności pytań do działalności Spółki. Zasada będzie stosowana jedynie w zakresie uzupełniającym istotne informacje przekazywane przez Spółkę na temat jej działalności, w ramach publikowanych raportów bieżących i okresowych

			Spółki, a także w ramach innych kanałów informacyjnych, w tym strony internetowej Spółki.
1.14	informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15	opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego;	TAK	
1.16	dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2	Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	Spółka realizuje zasadę poprzez zamieszczanie na stronie internetowej życiorysów Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.
3	Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, a także wykazać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4	Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	

5	Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	
6	Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7	Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8	Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	Spółka stosuje tę zasadę, przy czym aktualnie Spółka nie planuje zapewnienia możliwości uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, możliwości wypowiedania się w trakcie Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej ani wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Powyższe możliwości generowałyby w ocenie Spółki koszty niewspółmierne do dodatkowej wartości informacyjnej takich rozwiązań dla inwestorów. Informacje dotyczące walnych zgromadzeń publikowane są na bieżąco w formie raportów bieżących oraz na stronie internetowej Spółki
9	W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 par. 2-4 lub art. 400 par. 3 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia.	TAK	

10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	Spółka stosuje tę zasadę, przy czym obecność przedstawiciela Zarządu ma miejsce na każdych obradach Walnego Zgromadzenia, jednak obecność przedstawiciela rady nadzorczej jest zapewniana w miarę możliwości.
11	Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12	<p>Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki.</p> <p>Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją.</p> <p>W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	TAK	
13	W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	Zasada będzie stosowana jedynie w zakresie uzupełniającym istotne informacje przekazywane przez Spółkę na temat jej działalności, w ramach publikowanych raportów bieżących i okresowych Spółki, a także w ramach innych kanałów informacyjnych, w tym strony internetowej Spółki.

14	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
----	---	-----	--