Raport EBI

Korekta raportu okresowego za III kwartał 2026 roku

Zarząd A.P.N Promise S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka", „Emitent") niniejszym dokonuje korekty raportu okresowego za III kwartał 2026 roku, opublikowanego w dniu 16 listopada 2026 roku jako raport EBI nr 12/2026.

Przedmiotowa korekta dotyczy wybranych pozycji skonsolidowanego bilansu Grupy Kapitałowej Spółki oraz jednostkowego bilansu Spółki, przedstawionych w części II.2. oraz III.2. raportu kwartalnego.

Korekta wynika z przeprowadzonej weryfikacji danych finansowych, w toku której stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prezentacji wybranych pozycji sprawozdawczych.

W ramach korekty zmianie ulegają następujące pozycje (kwoty w PLN):

I. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Spółki

Było:

AKTYWA		na dzień	
		30.09.2026	30.09.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	37 695 205,58	23 576 883,12
V.	Inwestycje długoterminowe	17 501 683,28	9 961 379,60
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	17 501 683,28	9 961 379,60
	c) w pozostałych jednostkach	17 132 086,56	9 618 403,98
	- udzielone pożyczki	7 507 529,00	213,47
	AKTYWA RAZEM	403 421 445,94	348 067 695,73

PASYWA		na dzień	
		30.09.2026	30.09.2025
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	375 319 843,32	305 994 720,05
II.	Zobowiązania długoterminowe	572 449,78	439 366,66
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	315 781 823,97	223 153 586,65
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych	7 560 299,75	0
	b) inne	7 560 299,75	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	307 705 407,79	222 609 508,19
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	217 140 410,45	152 612 181,76
	- do 12 miesięcy	217 140 410,45	152 612 181,76
	PASYWA RAZEM	403421445,9	348 067 695,73

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise

		01.07-30.09.2026	01.01-30.09.2026	01.07-30.09.2025	01.01-30.09.2025
II.	Korekty razem	-7 608 062,94	-36 000 679,25	3 783 235,07	-125 073 157,16
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-160 185 991,17	-27 708 523,84	-151 170 387,62	-99 463 450,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-12 469 524,69	-38 100 385,70	6 028 526,06	-122 611 974,26
I.	Wpływy	20 591 089,65	20 651 649,28	85 589,89	449 191,27
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	20 039 197,35	20 082 468,22	12 070,81	277 462,60
	a) w jednostkach powiązanych	20 026 940,00	20 026 940,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	20 026 940,00	20 026 940,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	17 393 038,60	17 915 275,27	535 798,85	1 266 241,66
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	7 507 529,00	7 507 529,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	7 507 529,00	7 507 529,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	7 507 529,00	7 507 529,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 198 051,05	2 736 374,01	-450 208,96	-817 050,39
I.	Wpływy	-2 363 939,78	11 623 322,49	3 182 660,57	33 419 527,58
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 988 922,69	9 942 876,66	-4 641 139,71	25 110 848,99

JEST:

AKTYWA		na dzień	
		30.09.2026	30.09.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	30 187 676,58	23 576 883,12
V.	Inwestycje długoterminowe	9 994 154,28	9 961 379,60
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	9 994 154,28	9 961 379,60
	c) w pozostałych jednostkach	9 624 557,56	9 618 403,98
	- udzielone pożyczki	0,00	213,47
	AKTYWA RAZEM	395 913 916,94	348 067 695,73

PASYWA		na dzień	
		30.09.2026	30.09.2025
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	367 812 314,32	305 994 720,05
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 599 389,78	439 366,66
1.	Wobec jednostek powiązanych	20 026 940,00	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	288 247 354,97	223 153 586,65
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych	0	0
	b) inne	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	287 731 238,54	222 609 508,19
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	197 166 241,20	152 612 181,76
	- do 12 miesięcy	197 166 241,20	152 612 181,76
	PASYWA RAZEM	395 913 916,94	348 067 695,73

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise

		01.07-30.09.2026	01.01-30.09.2026	01.07-30.09.2025	01.01-30.09.2025
II.	Korekty razem	-15 115 591,94	-43 508 208,25	3 783 235,07	-125 073 157,16
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-167 693 520,17	-35 216 052,84	-151 170 387,62	-99 463 450,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-19 977 053,69	-45 607 914,70	6 028 526,06	-122 611 974,26
I.	Wpływy	564 149,65	624 709,28	85 589,89	449 191,27
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	12 257,35	55 528,22	12 070,81	277 462,60
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 885 509,60	10 407 746,27	535 798,85	1 266 241,66
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 321 359,95	-9 783 036,99	-450 208,96	-817 050,39
I.	Wpływy	17 663 000,22	31 650 262,49	3 182 660,57	33 419 527,58
4.	Inne wpływy finansowe	20 026 940,00	20 026 940,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 038 017,31	29 969 816,66	-4 641 139,71	25 110 848,99

II. Jednostkowy bilans Grupy Spółki

BYŁO:

AKTYWA Wyszczególnienie	na dzień 30.09.2026	 30.09.2025
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 815 413,26	11 702 581,21
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	8 687 261,38	1 179 945,85
- udzielone pożyczki	7 507 529,00	213,47

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

Wyszczególnienie	01.07-30.09.2026	01.01-30.09.2026	01.07-30.09.2025	01.01-30.09.2025
I. Wpływy	21 260 753,28	21 864 030,98	432 904,64	792 308,01
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20 708 860,98	21 294 849,92	359 385,56	620 579,34
a) w jednostkach powiązanych	20 699 037,45	21 249 037,45	350 000,00	350 000,00
II. Wydatki	14 650 883,55	23 968 048,03	2 278 258,64	5 338 520,44
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 726 811,44	13 561 107,62	2 122 952,50	4 473 470,49
b) w pozostałych jednostkach	7 507 529,00	7 507 529,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	7 507 529,00	7 507 529,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 609 869,73	-2 104 017,05	-1 845 354,00	-4 546 212,43
I. Wpływy	-9 100 893,53	11 623 332,49	3 006 826,82	33 419 527,58
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	834 821,07	1 655 667,33	7 819 769,01	8 294 846,74
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 935 714,60	9 967 665,16	-4 812 942,19	25 124 680,84

JEST:

AKTYWA Wyszczególnienie	na dzień 30.09.2026	 30.09.2025
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	19 322 942,26	11 702 581,21
- udzielone pożyczki	7 507 529,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 179 732,38	1 179 945,85
- udzielone pożyczki	0,00	213,47

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

Wyszczególnienie	01.07-30.09.2026	01.01-30.09.2026	01.07-30.09.2025	01.01-30.09.2025
I. Wpływy	1 233 813,28	1 837 090,98	432 904,64	792 308,01
3. Z aktywów finansowych, w tym:	681 920,98	1 267 909,92	359 385,56	620 579,34
a) w jednostkach powiązanych	672 097,45	1 222 097,45	350 000,00	350 000,00
II. Wydatki	7 143 354,55	16 460 519,03	2 278 258,64	5 338 520,44
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-2 780 717,56	6 053 578,62	2 122 952,50	4 473 470,49
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 909 541,27	-14 623 428,05	-1 845 354,00	-4 546 212,43
I. Wpływy	10 926 046,47	31 650 272,49	3 006 826,82	33 419 527,58
4. Inne wpływy finansowe	20 026 940,00	20 026 940,00	0,00	0,00
II. Wydatki	8 342 350,07	9 163 196,33	7 819 769,01	8 294 846,74
9. Inne wydatki finansowe	7 507 529,00	7 507 529,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 583 696,40	22 487 076,16	-4 812 942,19	25 124 680,84

Wyjaśnienie dokonanych korekt:

Korekta jest wynikiem ponownej weryfikacji klasyfikacji dwóch transakcji finansowych.

Finansowanie otrzymane w kwocie 20.026.940,00 PLN, pierwotnie wykazane w działalności inwestycyjnej, zostało zaprezentowane w działalności finansowej jako „Inne wpływy finansowe". Odpowiadające mu zobowiązanie zostało ujęte w bilansie jako zobowiązanie długoterminowe wobec jednostki powiązanej.

Pożyczka w kwocie 7.507.529,00 PLN została w jednostkowym bilansie APN Promise S.A. przeklasyfikowana z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach do aktywów finansowych w jednostkach, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Związany z nią przepływ został przeniesiony z działalności inwestycyjnej do działalności finansowej.

Na poziomie skonsolidowanym pożyczka została wyeliminowana jako transakcja wewnątrzgrupowa, co spowodowało zmniejszenie skonsolidowanych aktywów i pasywów o 7.507.529,00 PLN.

Korekty nie wpłynęły na wynik netto, łączną zmianę środków pieniężnych ani końcowy stan środków pieniężnych Spółki i Grupy.

Pozostała treść raportu pozostaje bez zmian.

W załączeniu Emitent przekazuje skorygowany raport okresowy za III kwartał 2026 roku.