

# financial statement

for:

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

reported period:

2023-04-01

-

2024-03-31

Creation date:

2024-04-26

# Introduction

Company name APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

## Main office address (in Poland):

Street PROSTA  
House no 32 Flat no  
Place WARSZAWA  
Post office in WARSZAWA Post code 00-838 Country code PL  
Community M.ST.WARSZAWA  
County M.ST.WARSZAWA  
Voivodeship MAZOWIECKIE

## Foreign address (optional):

Street  
House no Flat no  
Place Post code Country code

## Core business:

the PKD code(s) 4531Z

## Entity ID

NIP: 5222842877  
KRS: 0000275526 Obligatory field for the eKRS system

## Timespan of the Entity operation (if limited):

From day  
To

## The period being reported:

(this section contains the data copied from the header)  
From day To day  
2023-04-01 2024-03-31

## Incorporation of the data from the internal units:

Information if this statement contains the combined data - when this Entity contains internal units that create their own financial statements:

Does this statement contains combined data of the autonomic internal units?

No

## Assumption of the business continuity:

Was this statement created with assumption of the business contnuity in the predictable future?

Yes

# Introduction

Could you confirm that there are no threats to the business continuity?

Yes  the answer "No" means that there are certain threats

Describe these business continuity threats

Merged companies:

Was there a company merge during the reported period?

No

Was this statement created after this merge?

The ownership transfer method used in the merge (purchase, stock swap)

Accounting policies:

valuation methods of the assets and liabilities

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późn. zm.), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

- Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 36 miesięcy

Wartość firmy 60 miesięcy

Inne wartości niematerialnych i prawnych 24-60 miesięcy

- Środki trwałe

są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej lub nadwyżkę opłaty nad opłatą roczną w przypadku otrzymania prawa od gminy. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania przenoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowanego pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5%-4,5%

Urządzenia techniczne i maszyny 20%-60%

Środki Transportu 17%-20%

Inne środki trwałe 14%-20%

- Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

# Introduction

## • Inwestycje długoterminowe

Przez inwestycje rozumie się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

nieruchomości w wartości godziwej (wartość rynkowa),  
wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia, udziały lub akcje w cenie nabycia,  
inne papiery wartościowe w cenie nabycia,  
udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,  
inne długoterminowe aktywa finansowe w kwocie nominalnej,  
inne inwestycje długoterminowe w cenie nabycia.

Inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Skutki zmian wartości godziwych inwestycji w nieruchomości ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny, chyba że jest to obniżenie wartości poniżej cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W takim przypadku skutki obniżenia wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

## • Inwestycje krótkoterminowe

udziały lub akcje w cenie nabycia,  
inne papiery wartościowe w cenie nabycia,  
udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,  
inne krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie nominalnej,

## • Zapasy

Zapasy stanowią materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdolne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Do zapasów ujmuje się między innymi nieruchomości przeznaczone do sprzedaży w ramach statutowej działalności przedsiębiorstwa lub w trakcie budowy albo dostosowania z przeznaczeniem na sprzedaż.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Rozchód zapasów ewidencjonowane jest:

- metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO). Przy dostawach do magazynu;
- metodą szczegółowej identyfikacji przy dostawach bezpośrednich.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową. Odpisy aktualizujące wartość zapasów są dokonywane raz do roku. Zapasy uznaje się za przeterminowane po trzech latach od momentu wyprodukowania Okresowo, przy zmianie cen transferowych, które ustalone są przez centrale, następują przeszacowania wartości zapasów. Różnica z przeszacowania odnoszona jest na odchylenia od cen ewidencyjnych składników rzeczowych aktywów obrotowych i ustala się pod datą ich przyjęcia przez jednostkę.

Występują odchylenia dwojakiego rodzaju:

- kredytowe – gdy przyjęta cena ewidencyjna jest wyższa od rzeczywistej ceny zakupu (nabycia),
- debetowe – gdy przyjęta cena ewidencyjna jest niższa od rzeczywistej ceny zakupu (nabycia).

Ewidencję odchyień od cen ewidencyjnych prowadzi się na kontach syntetycznych „Odchylenia od cen ewidencyjnych”.

Konto może wykazywać saldo Wn lub Ma, oznaczające wartość odchyień debetowych lub kredytowych od cen ewidencyjnych zapasów. Będzie ona korygowała wartość zapasów wykazywaną w aktywach bilansu.

## • Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. 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.

Na należności przeterminowane powyżej 180 dni, jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych w pełnej wysokości.

## • Transakcje w walucie obcej

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu

# Introduction

ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

- Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa poniżej, a także w przypadku pozostałych operacji;
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (przelew środków pomiędzy rachunkami bankowymi Spółki itp.).

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

- 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 zakładowy

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

W przypadku wykupu udziałów, kwota zapłaty za udziały obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji udziałów własnych

- Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) 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.

- Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu lub pożyczki (koszty transakcji).

- Odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

- Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

# Introduction

## methods used for determining the financial result

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychodem ze sprzedaży produktów tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

## the method of preparing the financial statement

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone w języku polskim.

Sprawozdanie z Działalności stanowi załącznik do niniejszego Sprawozdania Finansowego.

others:

--

### Additional information:

Item name	
Description	

Item name	
Description	

Item name	
Description	

Item name	
Description	

# Balance Sheet

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

<b>Assets</b>		As at:	<b>2024-03-31</b>	<b>2023-03-31</b>	Adj. comparative data for the prev. period
<b>A</b>	<b>Fixed assets</b>		1 154 758,31	978 656,45	
<b>I</b>	<b>Intangible assets</b>		0,00	0,00	
1	R&D expenses		0,00	0,00	
2	Goodwill		0,00	0,00	
3	Other intangible assets		0,00	0,00	
4	Advances for intangible assets		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Tangible fixed assets</b>		49 283,56	63 980,35	
1	Tangible fixed assets in use		49 283,56	63 980,35	
a)	land (including right to perpetual usufruct)		0,00	0,00	
b)	buildings, premises, civil and water engineering structures		0,00	1 011,39	
c)	technical equipment and machines		0,00	0,00	
d)	vehicles		0,00	0,00	
e)	other tangible fixed assets		49 283,56	62 968,96	
2	Tangible fixed assets under construction		0,00	0,00	
3	Advances for tangible fixed assets under construction		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Long-term receivables</b>		70 212,75	57 053,10	
1	From related parties		0,00	0,00	
2	From other entities, where this company owns a capital share		0,00	0,00	
3	From other entities		70 212,75	57 053,10	
<b>IV</b>	<b>Long-term investments</b>		0,00	0,00	
1	Real property		0,00	0,00	
2	Intangible assets		0,00	0,00	
3	Long-term financial assets		0,00	0,00	
a)	in related parties		0,00	0,00	
	1) shares		0,00	0,00	
	2) other securities		0,00	0,00	
	3) loans granted		0,00	0,00	
	4) other long-term financial assets		0,00	0,00	

# Balance Sheet

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

Assets (cont. 'Long-term financial assets')		As at:	2024-03-31	2023-03-31	Adj. comparative data for the prev. period
b)	in other entities, where this company owns a capital share		0,00	0,00	
	1) shares		0,00	0,00	
	2) other securities		0,00	0,00	
	3) loans granted		0,00	0,00	
	4) other long-term financial assets		0,00	0,00	
c)	in other entities		0,00	0,00	
	1) shares		0,00	0,00	
	2) other securities		0,00	0,00	
	3) loans granted		0,00	0,00	
	4) other long-term financial assets		0,00	0,00	
4	Other long-term investments		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Long-term prepayments</b>		1 035 262,00	857 623,00	
1	Deferred tax assets		1 035 262,00	857 623,00	
2	Other prepayments		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Current Assets</b>		54 891 851,84	57 451 826,56	
<b>I</b>	<b>Inventory</b>		3 139 073,79	3 356 990,81	
1	Materials		0,00	0,00	
2	Semi-finished products and work in progress		0,00	0,00	
3	Finished products		0,00	0,00	
4	Goods		3 139 073,79	3 356 990,81	
5	Advances for deliveries		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Short-term receivables</b>		45 049 485,12	46 013 489,62	
1	Receivables from related parties		118 614,26	21 724,84	
a)	trade receivables, maturing:		118 614,26	21 724,84	
	1) up to 12 months		118 614,26	21 724,84	
	2) above 12 months		0,00	0,00	
b)	other		0,00	0,00	



# Balance Sheet

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

Assets (cont. 'Short-term receivables')		As at:	2024-03-31	2023-03-31	Adj. comparative data for the prev. period
2	Receivables from other entities, where this company owns a capital share		0,00	0,00	
a)	trade receivables, maturing:		0,00	0,00	
	1) up to 12 months		0,00	0,00	
	2) above 12 months		0,00	0,00	
b)	other		0,00	0,00	
3	Receivables from other entities		44 930 870,86	45 991 764,78	
a)	trade receivables, maturing:		44 930 570,86	45 991 764,78	
	1) up to 12 months		44 930 570,86	45 991 764,78	
	2) above 12 months		0,00	0,00	
b)	receivables from tax, subsidy, customs, social security and other benefits		0,00	0,00	
c)	other		300,00	0,00	
d)	claimed at court		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Short-term investments</b>		6 540 873,90	7 987 203,96	
1	Short-term financial assets		6 540 873,90	7 987 203,96	
a)	in related parties		0,00	0,00	
	1) shares		0,00	0,00	
	2) other securities		0,00	0,00	
	3) loans granted		0,00	0,00	
	4) other short-term financial assets		0,00	0,00	
b)	in other entities		0,00	0,00	
	1) shares		0,00	0,00	
	2) other securities		0,00	0,00	
	3) loans granted		0,00	0,00	
	4) other short-term financial assets		0,00	0,00	
c)	cash and other pecuniary assets		6 540 873,90	7 987 203,96	
	1) cash in hand and at bank		6 540 873,90	7 987 203,96	
	2) other cash		0,00	0,00	
	3) other pecuniary assets		0,00	0,00	
2	Other short-term investments		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Short-term prepayments</b>		162 419,03	94 142,17	
	including: prepayments for pending construction contracts		0,00	0,00	
<b>C</b>	Called up share capital		0,00	0,00	
<b>D</b>	Own shares		0,00	0,00	
	<b>Total assets (sum of A, B, C, and D)</b>		56 046 610,15	58 430 483,01	

# Balance Sheet

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

<b>Liabilities and Equity</b>		As at:	<b>2024-03-31</b>	<b>2023-03-31</b>	Adj. comparative data for the prev. period
<b>A</b>	<b>Equity</b>		13 495 697,94	11 363 792,51	
<b>I</b>	<b>Share capital</b>		50 000,00	50 000,00	
<b>II</b>	<b>Supplementary capital, including:</b>		11 313 792,51	10 008 206,40	
	– excess of the actual share values over their nominal values		0,00	0,00	
	– amount of profit earned in the years before flat rate taxation		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Revaluation reserve, including:</b>		0,00	0,00	
	– fair value adjustments		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Other reserve capitals, including:</b>		0,00	0,00	
	– created according the company (statute) rules		0,00	0,00	
	– for own shares		0,00	0,00	
	– amount of profit earned in the years before flat rate taxation		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Previous years' profit (loss), including:</b>		0,00	0,00	
	– amount of undistributed profits before introduction of the flat rate taxation		0,00	0,00	
	– amount of uncovered losses incurred before introduction of the flat rate taxation		0,00	0,00	
<b>VI</b>	<b>Net profit (loss)</b>		2 131 905,43	1 305 586,11	
<b>VII</b>	<b>Write-off on net profit during the financial year (negative value)</b>		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Liabilities and provisions for liabilities</b>		42 550 912,21	47 066 690,50	
<b>I</b>	<b>Provisions for liabilities</b>		4 938 392,22	4 418 835,44	
1	Provision for deferred income tax		186,00	185,00	
2	Provision for retirement and similar benefits		0,00	0,00	
	– long-term		0,00	0,00	
	– short-term		0,00	0,00	
3	Other provisions		4 938 206,22	4 418 650,44	
	– long-term		0,00	0,00	
	– short-term		4 938 206,22	4 418 650,44	
<b>II</b>	<b>Long-term liabilities</b>		0,00	0,00	
1	To related parties		0,00	0,00	
2	To other entities, where this company owns a capital share		0,00	0,00	
3	To other entities		0,00	0,00	
a)	credits and loans		0,00	0,00	
b)	arising from issuance of debt securities		0,00	0,00	
c)	other financial liabilities		0,00	0,00	
d)	bill-of-exchange liabilities		0,00	0,00	
e)	other		0,00	0,00	

# Balance Sheet

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

Liabilities and Equity (cont. 'Liabilities and provisions for liabilities')		As at:	2024-03-31	2023-03-31	Adj. comparative data for the prev. period
<b>III</b>	<b>Short-term liabilities</b>		37 573 994,13	42 602 186,06	
1	to related parties		33 778 584,14	40 286 952,70	
a)	trade liabilities, maturing:		33 778 584,14	40 286 952,70	
	1) up to 12 months		33 778 584,14	40 286 952,70	
	2) above 12 months		0,00	0,00	
b)	other		0,00	0,00	
2	to other entities, where this company owns a capital share		0,00	0,00	
a)	trade liabilities, maturing:		0,00	0,00	
	1) up to 12 months		0,00	0,00	
	2) above 12 months		0,00	0,00	
b)	other		0,00	0,00	
3	to other entities		3 795 409,99	2 315 233,36	
a)	credits and loans		0,00	0,00	
b)	arising from issuance of debt securities		0,00	0,00	
c)	other financial liabilities		0,00	0,00	
d)	trade liabilities, maturing:		1 125 990,13	834 721,83	
	1) up to 12 months		1 125 990,13	834 721,83	
	2) above 12 months		0,00	0,00	
e)	received advances for deliveries		0,00	0,00	
f)	bill-of-exchange liabilities		0,00	0,00	
g)	tax, customs, insurance and other liabilities		2 669 000,24	1 480 511,53	
h)	payroll liabilities		0,00	0,00	
i)	other		419,62	0,00	
4	Special funds		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Accruals</b>		38 525,86	45 669,00	
1	Negative goodwill		0,00	0,00	
2	Other accruals		38 525,86	45 669,00	
	– long-term		0,00	0,00	
	– short-term		38 525,86	45 669,00	
	– accruals of construction contracts		0,00	0,00	
<b>Total equity and liabilities (sum of A and B)</b>			<b>56 046 610,15</b>	<b>58 430 483,01</b>	

# Profit or Loss Statement

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

comparative variant		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
<b>A</b>	<b>Net revenues from sales and equivalent, including:</b>	128 501 447,27	142 636 592,48	
	– revenues from related parties	397 680,24	332 959,28	
<b>I</b>	<b>Net revenues from sales of products</b>	397 680,24	376 542,24	
<b>II</b>	<b>Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)</b>	0,00	0,00	
	– including: objects under construction	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Manufacturing cost of products for internal purposes</b>	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Net revenues from sales of goods and materials</b>	128 103 767,03	142 260 050,24	
<b>B</b>	<b>Operating expenses</b>	127 009 619,02	141 884 438,67	
<b>I</b>	<b>Amortisation and depreciation</b>	77 165,52	72 091,01	
<b>II</b>	<b>Consumption of materials and energy</b>	255 378,63	335 686,39	
<b>III</b>	<b>External services</b>	14 979 418,63	13 988 207,81	
<b>IV</b>	<b>Taxes and charges, including:</b>	84 206,62	111 415,74	
	– excise duty	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Payroll</b>	3 235 340,68	2 812 270,07	
<b>VI</b>	<b>Social security and other benefits, including:</b>	829 016,54	670 152,64	
	– retirement benefits	243 935,48	217 585,31	
<b>VII</b>	<b>Other costs by type</b>	4 030 234,85	3 392 558,69	
<b>VIII</b>	<b>Value of goods and materials sold</b>	103 518 857,55	120 502 056,32	
<b>C</b>	<b>Profit (loss) on sales (A-B)</b>	1 491 828,25	752 153,81	
<b>D</b>	<b>Remaining operating revenues</b>	1 595 097,38	1 153 247,45	
<b>I</b>	<b>Gain on disposal of non-financial fixed assets</b>	650,40	975,60	
<b>II</b>	<b>Subsidies</b>	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Revaluation of non-financial assets</b>	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Other operating revenues</b>	1 594 446,98	1 152 271,85	
<b>E</b>	<b>Remaining operating expenses</b>	227 115,66	194 619,91	
<b>I</b>	<b>Loss on disposal of non-financial fixed assets</b>	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Revaluation of non-financial assets</b>	47 525,02	0,00	
<b>III</b>	<b>Other operating expenses</b>	179 590,64	194 619,91	
<b>F</b>	<b>Profit (loss) on operating activities (C+D-E)</b>	2 859 809,97	1 710 781,35	
<b>G</b>	<b>Financial revenues</b>	351 325,31	239 114,94	

# Profit or Loss Statement

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

comparative variant, cont. of previous page		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
<b>I</b>	<b>Dividend and profit sharing, including:</b>	0,00	0,00	
a)	from related parties, including:	0,00	0,00	
	– entities, which shares are owned by this company	0,00	0,00	
b)	from other entities, including:	0,00	0,00	
	– entities, which shares are owned by this company	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Interest, including:</b>	351 325,31	239 114,94	
	– interest from related parties	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Gain on disposal of financial assets, including:</b>	0,00	0,00	
	– gain in related parties	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Revaluation of financial assets</b>	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Other</b>	0,00	0,00	
<b>H</b>	<b>Financial expenses</b>	269 481,85	18 622,18	
<b>I</b>	<b>Interest, including:</b>	265 870,15	10 865,07	
	– interest for related parties	263 872,45	7 322,55	
<b>II</b>	<b>Loss on disposal of financial assets, including:</b>	0,00	0,00	
	– losses in related parties	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Revaluation of financial assets</b>	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Other</b>	3 611,70	7 757,11	
<b>I</b>	<b>Profit (loss) on business activities (F+G-H)</b>	2 941 653,43	1 931 274,11	
<b>J</b>	<b>Income tax</b>	809 748,00	625 688,00	
	– including deferred tax:			
<b>K</b>	<b>Other statutory reductions in profit (increases in loss)</b>	0,00	0,00	
<b>L</b>	<b>Net profit (loss) (I-J-K)</b>	2 131 905,43	1 305 586,11	

# Statement of Changes in Equity

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

all amounts in PLN

details		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
<b>I</b>	<b>Opening balance of equity</b>	11 363 792,51	10 058 206,40	
	– changes in accounting policies	0,00	0,00	
	– error adjustments	0,00	0,00	
<b>Ia</b>	<b>Opening balance of equity after adjustments</b>	11 363 792,51	10 058 206,40	
<b>1</b>	<b>Opening balance of share capital</b>	50 000,00	50 000,00	
1.1	Changes in share capital	0,00	0,00	
a)	increase (due to)	0,00	0,00	
	– issuance of shares	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	decrease (due to)	0,00	0,00	
	– shares redemption	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
1.2	Closing balance of share capital	50 000,00	50 000,00	
<b>2</b>	<b>Opening balance of supplementary capital</b>	10 008 206,40	8 736 016,55	
2.1	Changes in supplementary capital	1 305 586,11	1 272 189,85	
a)	increase (due to)	1 305 586,11	1 272 189,85	
	– issuance of shares above the nominal value	0,00	0,00	
	– profit distribution (statutory)	0,00	0,00	
	– profit distribution (above the statutory required value)	1 305 586,11	1 272 189,85	
	–			
	–			
	–			
b)	decrease (due to)	0,00	0,00	
	– loss coverage	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
2.2	Closing balance of supplementary capital	11 313 792,51	10 008 206,40	

# Statement of Changes in Equity

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

all amounts in PLN

details, cont. of previous page		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
<b>3</b>	<b>Opening balance of revaluation reserve</b>	0,00	0,00	
3.1	Changes in revaluation reserve	0,00	0,00	
a)	increase (due to)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	decrease (due to)	0,00	0,00	
	– sales of tangible fixed assets	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
3.2	Closing balance of revaluation reserve	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Opening balance of other reserve capitals</b>	0,00	0,00	
4.1	Changes in other reserve capitals	0,00	0,00	
a)	increase (due to)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	decrease (due to)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
4.2	Closing balance of other reserve capitals	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Opening balance of previous years' profit (loss)</b>	1 305 586,11	1 272 189,85	
5.1	Opening balance of previous years' profit	1 305 586,11	1 272 189,85	
	– changes in accounting policies	0,00	0,00	
	– error adjustments	0,00	0,00	

# Statement of Changes in Equity

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

all amounts in PLN

details, cont. of previous page		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
5.2	Opening balance of previous years' profit, after adjustments	1 305 586,11	1 272 189,85	
a)	increase (due to)	0,00	0,00	
	– distribution of previous years' profit	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	decrease (due to)	1 305 586,11	1 272 189,85	
	– podział zysku	1 305 586,11	1 272 189,85	
	–			
	–			
5.3	Closing balance of previous years' profit	0,00	0,00	
5.4	Opening balance of previous years' loss	0,00	0,00	
	– changes in accounting policies	0,00	0,00	
	– error adjustments	0,00	0,00	
5.5	Opening balance of previous years' loss, after adjustments	0,00	0,00	
a)	increase (due to)	0,00	0,00	
	– previous years' loss brought forward	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	decrease (due to)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
5.6	Closing balance of previous years' loss	0,00	0,00	
5.7	Closing balance of previous years' profit (loss)	0,00	0,00	
<b>6</b>	<b>Net result</b>	<b>2 131 905,43</b>	<b>1 305 586,11</b>	
a)	net profit	2 131 905,43	1 305 586,11	
b)	net loss	0,00	0,00	
c)	write-offs on profit	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Closing balance of equity</b>	<b>13 495 697,94</b>	<b>11 363 792,51</b>	
<b>III</b>	<b>Equity including proposed profit distribution (loss coverage)</b>	<b>13 495 697,94</b>	<b>11 363 792,51</b>	



# Cash Flow Statement

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

indirect method		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
<b>A</b>	<b>Cash flows from operating activities</b>			
<b>I</b>	<b>Net profit (loss)</b>	2 131 905,43	1 305 586,11	
<b>II</b>	<b>Total adjustments</b>	-3 862 323,07	-3 052 490,36	
1	Amortisation and depreciation	77 165,52	72 091,01	
2	Exchange gains (losses)	0,00	0,00	
3	Interest and profit sharing (dividend)	-85 455,16	-228 249,87	
4	Profit (loss) on investment activities	0,00	-975,60	
5	Change in provisions	519 556,78	-230 194,28	
6	Change in inventory	217 917,02	-1 479 895,18	
7	Change in receivables	950 844,85	217 902,76	
8	Change in short-term liabilities excluding credits and loans	-5 289 293,08	-1 409 176,15	
9	Change in prepayments and accruals	-253 059,00	6 006,95	
10	Other adjustments	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Net cash flows from operating activities (I +/- II)</b>	-1 730 417,64	-1 746 904,25	
<b>B</b>	<b>Cash flows from investment activities</b>			
<b>I</b>	<b>Inflows</b>	351 325,31	240 090,54	
1	Disposal of intangible and tangible fixed assets	0,00	975,60	
2	Disposal of investments in real property and intangible assets	0,00	0,00	
3	From financial assets, including:	351 325,31	239 114,94	
a)	in related parties	0,00	0,00	
b)	in other entities	351 325,31	239 114,94	
	1) sales of financial assets	0,00	0,00	
	2) dividends and profit sharing	0,00	0,00	
	3) repayment of granted long-term loans	0,00	0,00	
	4) interest	351 325,31	239 114,94	
	5) other inflows from financial assets	0,00	0,00	
4	Other inflows from investment activities	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Outflows</b>	62 468,73	133 115,01	
1	Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	62 468,73	133 115,01	

# Cash Flow Statement

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

indirect method, cont. of previous page		Current period	Previous period	Adj. comparative data for the prev. period
2	Investments in real property and intangible assets	0,00	0,00	
3	To financial assets, including:	0,00	0,00	
a)	in related parties	0,00	0,00	
b)	in other entities	0,00	0,00	
	1) purchase of financial assets	0,00	0,00	
	2) long-term loans granted	0,00	0,00	
4	Other outflows from investment activities	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Net cash flows from investment activities (I-II)</b>	288 856,58	106 975,53	
<b>C</b>	<b>Cash flows from financial activities</b>			
<b>I</b>	<b>Inflows</b>	0,00	0,00	
1	Net inflows from issuance of shares and other capital instruments and from capital contributions	0,00	0,00	
2	Credits and loans	0,00	0,00	
3	Issuance of debt securities	0,00	0,00	
4	Other inflows from financial activities	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Outflows</b>	4 769,00	15 685,55	
1	Purchase of own shares	0,00	0,00	
2	Dividend and other payments to shareholders	0,00	0,00	
3	Profit distribution liabilities other than profit distribution payments to shareholders	0,00	0,00	
4	Repayment of credits and loans	0,00	0,00	
5	Redemption of debt securities	0,00	0,00	
6	Payment of other financial liabilities	0,00	0,00	
7	Payment of liabilities arising from financial leases	0,00	0,00	
8	Interest	4 769,00	15 685,55	
9	Other outflows from financial activities	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Net cash flows from financial activities (I-II)</b>	-4 769,00	-15 685,55	
<b>D</b>	<b>Total net cash flows (A.III. +/- B.III +/- C.III)</b>	-1 446 330,06	-1 655 614,27	
<b>E</b>	<b>Balance sheet change in cash, including:</b>	-1 446 330,06	-1 655 614,27	
	– change in cash due to exchange differences	0,00	0,00	
<b>F</b>	<b>Cash opening balance</b>	7 987 203,96	9 642 818,23	
<b>G</b>	<b>Closing balance of cash (F+/-D), including:</b>	6 540 873,90	7 987 203,96	
	– of limited disposability	668 251,85	1 375 731,01	

# Additional Information:

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

## Reconciliation of difference between the financial result and the income tax basis

Reconciliation of difference between the financial result (profit or loss) and the income tax basis		Current period				Previous period					
		Total:		from capital gains:		Total:		from capital gains:			
<b>A.</b>	Profit (loss)	2 941 653,43				—		1 931 274,11		—	
<b>B.</b>	Revenues exempt from taxation *, including:	31,00						2 732,00			
	legal basis:	Sec	par.	pt.	lt.	(detailing, resulting from the entity needs or from its specifics)					
1)	Odsetki budżetowe otrzymane	12	4	6a		31,00		2 732,00			
	other (less than 20 TPLN):	0,00						0,00			
<b>C.</b>	Revenues non-taxable in the current year, including:	9 318,73						8 530,47			
	legal basis:	Sec	par.	pt.	lt.	(detailing, resulting from the entity needs or from its specifics)					
1)	Statystyczne różnice kursowe	15a	3			8 034,84		7 537,98			
2)	Przychody dotyczące innego roku	12	1	4		1 283,89		992,49			
	other (less than 20 TPLN):	0,00						0,00			
<b>D.</b>	Revenues taxable in current year, accounted in previous years' books	0,00						0,00			
<b>E.</b>	Non-deductible costs*, including:	1 305 508,20						1 369 548,57			
	legal basis:	Sec	par.	pt.	lt.	(detailing, resulting from the entity needs or from its specifics)					
1)	Odsetki budżetowe	16	1	21		1 643,00		3 473,00			
2)	Reprezentacja	16	1	28		1 008 381,07		1 094 681,92			
3)	Składki członkowskie	16	1	37		63 038,46		43 217,75			
4)	Koszty utrzymania samochodów	16	1	51		201 628,76		184 947,08			
5)	Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	16	1			18 009,14		11 453,22			
6)	Spisanie wierzytelności	16	1	25		7,77		16 880,53			
	other (less than 20 TPLN):	12 800,00						14 895,07			
<b>F.</b>	Costs not recognized as deductible in current year, including:	14 339 196,58						13 088 742,77			
	legal basis:	Sec	par.	pt.	lt.	(detailing, resulting from the entity needs or from its specifics)					
1)	Niezrealizowane różnice kursowe	15a	3			3 054,48		9 789,80			
2)	Rezerwy	16	1	27		14 024 744,63		13 066 861,42			
3)	Naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11		263 872,45		12 091,55			
4)	Odpis aktualizacyjny	16	1	26	a	47 525,02		0,00			
	other (less than 20 TPLN):	0,00						0,00			
<b>G.</b>	Costs deductible in current year, accounted in previous years' books, including:	13 381 525,99						13 291 890,25			
	legal basis:	Sec	par.	pt.	lt.	(detailing, resulting from the entity needs or from its specifics)					
1)	zapłacone odsetki	16	1	11		-4 769,00		20 454,55			
2)	rozwiązanie rezerw	16	1	27		13 386 294,99		13 271 435,70			
	other (less than 20 TPLN):	0,00						0,00			
	<i>Income (A - B - C + D + E + F - G)</i>	5 195 482,49				—		3 086 412,73		—	
<b>H.</b>	Previous years' loss	0,00						0,00			
<b>I.</b>	Other changes of the income tax basis	0,00						0,00			
<b>J.</b>	Income tax basis	5 195 482,00				—		3 086 413,00		—	

## Additional Information:

APOLLO TYRES (POLSKA) SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

all amounts in PLN

K.	Income tax	987 386,00	—	585 657,00	—
----	------------	------------	---	------------	---

\* Permanent differences between the financial profit (loss) and the profit (loss) for tax calculation

### Attachments and explanations:

Informacja dodatkowa do SF 2023/2024

Attachment:



Informacja dodatkowa SF Apollo 2023-

Attachment:

Attachment:

Attachment:

Attachment:

Attachment:

Attachment:

Attachment:

Attachment:

Attachment: