

Telesto S.A.

ul. Ludwinowska 17

02-856 Warszawa

NIP: 9512296356

Spółka Doradztwa Podatkowego

GLC ACCOUNTING Sp. z o.o.

NIP: 954-247-61-17

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**

Data sporządzenia sprawozdania: **23.02.2024**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **Telesto S.A.**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Ludwinowska 17 02-856 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **4669Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 9512296356

Numer KRS: 0000339844

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

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.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych.

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.

Jako produkcję w toku ujmuje się co do zasady poniesione do dnia bilansowego koszty wytworzenia w przypadku świadczenia usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy, do których uznanie przychodów jest spodziewane po dniu bilansowym.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

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.

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

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. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów są rozpoznawane również w związku z wyceną niezakończonych umów o usługi długotrwałe.

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

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.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu (koszty transakcyjne). Na dzień bilansowy pożyczki wycenia się z uwzględnieniem należnych odsetek.

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.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku świadczenia usług o długotrwałym okresie realizacji, wykonanych na dzień bilansowy w istotnym stopniu, przychody z tej usługi ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli można go ustalić w sposób wiarygodny. Za długotrwałe umowy o usługi (wykonania instalacji, montażu systemów) podlegające wycenieniu zgodnie z zasadami dla umów o niezakończone usługi budowlane uznaje się co do zasady projekty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, chyba że dla umowy o krótszym okresie realizacji, ale o podobnym charakterze brak wyceny dla tego typu kontraktów stałby w sprzeczności z zasadą współmierności kosztów i przychodów oraz z zasadą istotności. Do pomiaru stopnia zaawansowania usługi przyjęto metodę polegającą na obmiarze wykonanych prac.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.

II.8.4. Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	6 016 431,66	6 058 435,46
A	+Aktywa trwałe	2 623 090,32	3 115 658,94
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 192 500,00	2 702 500,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	1 192 500,00	1 702 500,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 000 000,00	1 000 000,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	91 615,72	123 564,25
A.II.1	+Środki trwałe	91 615,72	123 564,25
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	3 244,93	3 993,75
A.II.1.D	+środki transportu	88 370,79	119 570,50
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	69 905,42	73 418,30
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	69 905,42	73 418,30
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269 069,18	216 176,39
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265 321,37	216 176,39
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	3 747,81	0,00
B	+Aktywa obrotowe	3 393 341,34	2 942 776,52
B.I	+Zapasy	1 434 992,93	1 116 776,44
B.I.1	+Materiały	521 450,93	537 885,76
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	90 101,36	13 911,55
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	311 385,58	116 764,72
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	512 055,06	448 214,41

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 829 714,25	1 641 721,71
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	560 724,40	447 136,01
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	560 724,40	447 136,01
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	560 724,40	447 136,01
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 268 989,85	1 194 585,70
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 152 031,07	1 160 317,63
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 152 031,07	1 160 317,63
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 000,00	12 961,00
B.II.3.C	+inne	16 958,78	21 307,07
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	75 574,44	137 008,04
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 574,44	137 008,04
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	75 574,44	137 008,04
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 574,44	137 008,04
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 059,72	47 270,33
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	6 016 431,66	6 058 435,46
A	+Kapitał (fundusz) własny	4 357 846,49	4 450 012,98
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 640 000,00	1 640 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 468 082,00	6 468 082,00
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 658 069,02	-3 133 258,34
A.VI	+Zysk (strata) netto	-92 166,49	-524 810,68
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 658 585,17	1 608 422,48

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	171 982,57	117 838,11
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 074,13	11 103,73
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	163 908,44	106 734,38
B.I.3.A	+/- długoterminowe	23 004,60	48 118,10
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	140 903,84	58 616,28
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	18 627,26	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	18 627,26	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	18 627,26	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 407 608,41	1 356 267,21
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	255 847,39	187 590,17
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	225 847,39	157 590,17
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	225 847,39	157 590,17
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	30 000,00	30 000,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 151 761,02	1 168 677,04
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	287 455,15	374 582,58
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	18 372,74	4 297,92
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	195 807,09	174 888,90
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	195 807,09	174 888,90
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	54 645,00	46 732,50
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 770,55	30 338,98
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	486 720,67	522 939,60
B.III.3.I	+inne	41 989,82	14 896,56
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	60 366,93	134 317,16
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	60 366,93	134 317,16
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	60 366,93	134 317,16

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 398 780,19	5 016 143,64
	- od jednostek powiązanych	104 534,00	98 909,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 530 140,17	1 425 688,78
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	90 906,38	60 279,84
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 777 733,64	3 530 175,02
B	Koszty działalności operacyjnej	5 447 282,35	5 528 017,88
B.I	+Amortyzacja	601 189,58	609 046,77
B.II	+Zużycie materiałów i energii	590 208,97	503 357,27
B.III	+Usługi obce	791 317,87	941 545,38
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	12 538,01	25 802,06
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	972 908,32	860 624,76
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	176 428,76	165 846,08
	- emerytalne	78 215,01	74 400,60
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	135 865,24	242 006,10
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 166 825,60	2 179 789,46
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 502,16	-511 874,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	184 330,70	181 273,94
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 186,99	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 150,00	70 266,46
D.IV	+Inne przychody operacyjne	167 993,71	111 007,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	165 584,26	207 276,63
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	90 460,51	32 678,61
E.III	+Inne koszty operacyjne	75 123,75	174 598,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 755,72	-537 876,93
G	Przychody finansowe	65,05	20 279,44
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	65,05	8,09
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	20 271,35
H	Koszty finansowe	113 663,40	25 692,60
H.I	+Odsetki, w tym:	26 912,87	18 692,60
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	86 750,53	7 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-143 354,07	-543 290,09

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
J	Podatek dochodowy	-51 187,58	-18 479,41
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-92 166,49	-524 810,68

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 450 012,98	4 974 823,66
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 450 012,98	4 974 823,66
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 468 082,00	6 468 082,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 468 082,00	6 468 082,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 133 258,34	-3 006 609,28
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 133 258,34	-3 006 609,28
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 133 258,34	-3 006 609,28
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-524 810,68	-126 649,06
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-524 810,68	-126 649,06
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.2.a	+/- pokrycie straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 658 069,02	-3 133 258,34
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 658 069,02	-3 133 258,34
II.f	+Wynik netto	-92 166,49	-524 810,68
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	-92 166,49	-524 810,68
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 357 846,49	4 450 012,98
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-92 166,49	-524 810,68
A.II	+Korekty razem	162 474,34	10 607,12
A.II.1	+Amortyzacja	601 189,58	609 046,77
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	707,35	-2 012,19
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 554,69	18 515,68
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 186,99	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	54 144,46	-189 221,17
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-318 216,49	221 125,94
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-184 479,66	-361 643,46
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	124 393,81	-354 767,01
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-132 632,41	69 562,56
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	70 307,85	-514 203,56
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	9 252,04	8,09
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 186,99	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	65,05	8,09
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	65,05	8,09
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	65,05	8,09
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	-22 241,05	-4 635,00
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-22 241,05	-4 635,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 989,01	-4 626,91
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	288 227,64
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	288 227,64
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	-118 045,09	-79 249,23
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	-87 127,43	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-4 297,92	-60 725,46
C.II.8	+Odsetki	-26 619,74	-18 523,77
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-118 045,09	208 978,41
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-60 726,25	-309 852,06
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-61 433,60	-307 839,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	707,35	-2 012,19
F	Środki pieniężne na początek okresu	137 008,04	444 847,91
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	75 574,44	137 008,04
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa.

Załączony plik: **Informacja_dodatkowa.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-143 354,07	0,00 0,00	-543 290,09	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	108 570,28	0,00 108 570,28	125 524,51	0,00 125 524,51
B.1.	Zrzeczenie się wynagrodzenia Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 6a Lit.	96 000,00	0,00 96 000,00	54 000,00	0,00 54 000,00
B.2.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	7 150,00	0,00 7 150,00	70 266,46	0,00 70 266,46
B.3.	Pozostałe	5 420,28	0,00 5 420,28	1 258,05	0,00 1 258,05
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9 404,42	0,00 9 404,42	31 936,60	0,00 31 936,60
C.1.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	9 404,42	0,00 9 404,42	31 936,60	0,00 31 936,60
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	5 820,00	0,00 5 820,00
D.1.	Pozostałe	0,00	0,00 0,00	5 820,00	0,00 5 820,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	208 796,98	0,00 208 796,98	272 266,47	0,00 272 266,47
E.1.	Pozostałe koszty operacyjne Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	20 521,37	0,00 20 521,37	123 354,46	0,00 123 354,46
E.2.	Odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	110,75	0,00 110,75	160,00	0,00 160,00
E.3.	Odsetki od leasingu rozliczanego jako operacyjny podatkowo i finansowy bilansowo Podstawa prawna: Art. 17f Ust. 1 Pkt Lit.	56,75	0,00 56,75	2 537,01	0,00 2 537,01
E.4.	Reprezentacja Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	195,50	0,00 195,50	1 598,39	0,00 1 598,39
E.5.	VAT naliczony niepodlegający odliczeniu Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	499,01	0,00 499,01	952,40	0,00 952,40
E.6.	Koszty rodzajowe Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	102 552,23	0,00 102 552,23	53 893,93	0,00 53 893,93
E.7.	Amortyzacja samochodu rozliczanego jako operacyjny podatkowo i finansowy bilansowo Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	82 922,79	0,00 82 922,79	88 223,93	0,00 88 223,93
E.8.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	1 938,58	0,00 1 938,58	1 546,35	0,00 1 546,35
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	228 667,32	0,00 228 667,32	53 005,87	0,00 53 005,87
F.1.	Wyłączenie kosztów z faktur objętych restrykcją kosztową 90 dni Podstawa prawna: Art. 25 Ust. 19 Pkt 2 Lit.	5 194,58	0,00 5 194,58	4 256,35	0,00 4 256,35
F.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	45 311,40	0,00 45 311,40	31 351,18	0,00 31 351,18

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
F.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności, zapasów i produkcji w toku Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26a Lit.	90 460,51	0,00 90 460,51	32 678,61	0,00 32 678,61
F.4.	Rezerwy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	-16 776,17	0,00 -16 776,17	-102 264,43	0,00 -102 264,43
F.5.	ZUS pracodawcy naliczony w roku bieżącym, wypłacony w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	0,00	0,00 0,00	12 292,09	0,00 12 292,09
F.6.	Wynagrodzenia naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	93 764,78	0,00 93 764,78	72 000,00	0,00 72 000,00
F.7.	Diety pracowników naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	10 711,67	0,00 10 711,67	2 242,00	0,00 2 242,00
F.8.	Pracownicze Plany Kapitałowe naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	0,00	0,00 0,00	448,50	0,00 448,50
F.9.	Pozostałe	0,55	0,00 0,55	1,57	0,00 1,57
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	44 111,82	0,00 44 111,82	139 736,56	0,00 139 736,56
G.1.	Diety pracowników naliczone w roku poprzednim, wypłacone w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	2 242,00	0,00 2 242,00	1 470,00	0,00 1 470,00
G.2.	Wynagrodzenia naliczone w roku poprzednim, wypłacone w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	24 774,56	0,00 24 774,56	52 030,25	0,00 52 030,25
G.3.	ZUS pracodawcy naliczony w roku poprzednim, zapłacony w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	12 292,09	0,00 12 292,09	19 074,09	0,00 19 074,09
G.4.	Koszty dotyczące leasingu rozliczanego jako operacyjny podatkowo i finansowo bilansowo Podstawa prawna: Art. 17f Ust. 1 Pkt Lit.	4 354,67	0,00 4 354,67	66 560,22	0,00 66 560,22
G.5.	Pracownicze Plany Kapitałowe naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	448,50	0,00 448,50	602,00	0,00 602,00
H.	Strata z lat ubiegłych	126 829,13	0,00 126 829,13	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 195,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	987,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

2. Korekta błędu podstawowego

Nie wystąpiła.

3. Informacje obrazujące szczegółowo zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

a/ zmiany grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	39 080,26	669 459,17	0,00	708 539,43
Zwiększenia	0,00	0,00	3 657,72	55 583,33	0,00	59 241,05
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	94 169,97	0,00	94 169,97
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	42 737,98	630 872,53	0,00	673 610,51
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	35 086,51	549 888,67	0,00	584 975,18
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	4 406,54	86 783,04	0,00	91 189,58
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	94 169,97	0,00	94 169,97
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	39 493,05	542 501,74	0,00	581 994,79
Wartość księgową netto	0,00	0,00	3 244,93	88 370,79	0,00	91 615,72

b/ zmiany w grupie wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	6 194 872,65	1 000 000,00	7 194 872,65
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 194 872,65	1 000 000,00	7 194 872,65
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	4 492 372,65	0,00	4 492 372,65
Zwiększenia – odpisy bieżące	0,00	0,00	510 000,00	0,00	510 000,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	5 002 372,65	0,00	5 002 372,65
Wartość księgową netto	0,00	0,00	1 192 500,00	1 000 000,00	2 192 500,00

Spółka w 2015 roku wpłaciła zaliczkę w wysokości 1 600 000,00 zł na udzielenie licencji. W grudniu 2021 roku spółka zawarła umowę udzielenia wyłącznej licencji na sprzedaż wyrobów Telesto do zastosowań przeciwpożarowych na rynku Niemieckim. Wartość umowy to 600 000,00 zł, a sposób zapłaty to częściowe rozliczenie wpłaconej w 2015 roku zaliczki.

Umowa przedwstępna dotycząca zakupu licencji na pozostałe kraje nadal pozostaje w mocy i uległa przedłużeniu na kolejny rok do 31.12.2025 roku.

c/ zmiany w grupie inwestycji długoterminowych

Nie wystąpiły.

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie wystąpiły.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie wystąpiły.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku użytkuje:

- lokal przy ul. Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa na podstawie umowy najmu z BP TECHEM Sp. z o.o.;
- lokal przy ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów na podstawie umowy najmu z Teco-Park Sp. z o.o.;
- ksero na podstawie umowy z RICOH Polska Sp. z o.o.;
- samochód osobowy RZE 4894C na podstawie umowy najmu,
- samochód osobowy WZ 537HE na podstawie umowy leasingu.

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy Spółki.

9. Inwestycje

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada inwestycji długo- i krótkoterminowych innych niż środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie. W roku obrotowym Spółka nie udzieliła pożyczek i nie prowadziła działalności w zakresie inwestycji w udziały, akcje lub inne papiery wartościowe.

10. Produkcja w toku

W aktywach bilansu jako produkcję w toku wykazano wydatki poniesione w celu realizacji usług krótkoterminowych, dla których uznano, że wycena według stopnia zaawansowania nie musi być zastosowana.

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Lp.	Odpis aktualizujący	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Należności krajowe	19 675,12	9 075,00	7 150,00	21 600,12
2.	Należności zagraniczne	27 487,98	56 385,51	0,00	83 873,49
	RAZEM	47 163,10	65 460,51	7 150,00	105 473,61

12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 1 640 000 zł i dzieli się na:

- 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1 zł każda;
- 90 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1 zł każda;
- 705 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1 zł każda;
- 345 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1 zł każda.

Lp.		Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
1.	Telesto Sp. z o.o.	250 493	250 493	1	15,27%
2.	Grupa-T S.A.	88 509	88 509	1	5,40%
3.	BP Techem Sp. z o.o.	1 139 040	1 139 040	1	69,45%
4.	Teco Park Sp. z o.o.	117 623	117 623	1	7,17%
5.	Inne – akcjonariusze posiadający akcje dający ogólną liczbę głosów na WZA w wysokości poniżej 5%	44 335	44 335	1	2,71%
	RAZEM	1 640 000	1 640 000		100%

13. Nabycie udziałów własnych

Nie wystąpiło.

14. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku	Zmiana	Stan na koniec roku
			(+/-)	
1.	Kapitał zapasowy	6 468 082,00	0,00	6 468 082,00
2.	Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	6 468 082,00	0,00	6 468 082,00

15. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokryciu straty za rok obrotowy

Spółka za okres sprawozdawczy osiągnęła stratę w wysokości -92 166,49 zł. Zostanie ona pokryta z zysków lat następnych.

16. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwa na podatek odroczony

Data	Rezerwa od różnic przejściowych związanych z odmienną klasyfikacją umów leasingu do celów podatkowych i rachunkowych	Rezerwa od różnic przejściowych związanych z nadwyżką kosztów poniesionych w stosunku do wyceny stopniem zaawansowania (usł. długoterminowe)	Rezerwa od pozostałych różnic
31 grudnia 2023	7 030,00		1 044,13
31 grudnia 2022	5 465,63		5 638,10

Rezerwy krótkoterminowe

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych	115 903,84	58 616,28
Rezerwa na koszty dotyczące projektów	25 000,00	0,00
RAZEM	140 903,84	58 616,28

Rezerwy długoterminowe

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych	23 004,60	48 118,10
RAZEM	23 004,60	48 118,10

Utworzone rezerwy na naprawy gwarancyjne związane są z podstawową działalnością jednostki w zakresie montażu i instalacji oraz sprzedaży systemów mgłowych i ich elementów, na które zostały udzielone gwarancje.

17. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Nie wystąpiły.

18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2023 roku	Rodzaj zabezpieczenia
1.	BNP Paribas Bank Polska S.A. – umowa o limit wierzytelności do kwoty 500 000 zł, aneks z 26.01.2021 (umowa ważna do 19.01.2025)	Kredyt w rachunku bieżącym: 287 455,15 zł	1. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków 2. Weskel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną przez kredytobiorcę 3. Przystąpienie do długu udzielone przez jednostkę powiązaną: BP Techem Sp. z o.o. wraz z wekslem in blanco oraz deklaracją wekslową 4. Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez jednostkę powiązaną: Casti Pet Care Polska Sp. z o.o.

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Krótkoterminowe

Lp.	Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (inne zobowiązania finansowe)	18 372,74	4 297,92
	RAZEM	18 372,74	4 297,92

Lp.	Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
1.	Zobowiązania z tytułu umowy o limit wierzytelności nr CRD/L/45422/15 zawartej z BNP Paribas Bank Polska S.A. na finansowanie bieżącej działalności – limit do kwoty 500 000 zł (umowa ważna do 19.01.2025)	287 455,15	349 184,04
2.	Subwencja PFR Subwencja została umorzona w wysokości 50%	0,00	25 398,54
	RAZEM	287 455,15	374 582,58

Długoterminowe

Lp.	Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (inne zobowiązania finansowe)	18 627,26	0,00
	RAZEM	18 627,26	0,00

20. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2023 roku krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 53 059,72 zł, na które składają się:

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
VAT naliczony podlegający odliczeniu w przyszłym okresie	5 031,74	751,10
VAT naliczony do rozliczenia z niezapłaconych faktur VAT	34 483,66	27 305,83
VAT należny na przełomie lat	0,00	0,00
Koszty ubezpieczeń, domen, licencji dotyczące roku następnego	13 405,99	19 213,40
Przychód na przełomie lat	0,00	0,00
Koszty na przełomie roku	138,33	0,00
RAZEM	53 059,72	47 270,33

Oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 269 069,18 zł, na które składają się:

Data	Aktywo na stracie podatkowej do rozliczenia	Aktywo od różnicy przejść. na zobowiązaniach takich jak: rezerwy, niewypłacone wynagrodzenia, niezapl. składki ZUS, przeterminowane zob.	Aktywo od różnic przejść. związanych z odmienną klasyfikacją umów leasingu do celów podatkowych i rachunkowych	Aktywo od pozostałych różnic (w tym: dot.odpisu na zapasy, odpisu na produkcję w toku, różnice kursowe, koszty przyszłych okresów)
31 grudnia 2023	133 545,89	124 301,41	7 030,00	38 989,96
Odpis aktualizujący 31 grudnia 2023	38 545,89			
31 grudnia 2022	60 858,29	133 432,21	816,60	21 069,29
Odpis aktualizujący 31 grudnia 2022	0,00			

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2023 roku rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 60 366,93 zł, na które składają się:

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Koszty audytu i przygotowania sprawozdania finansowego	20 168,00	17 200,00
Koszty napraw	4 000,00	0,00
Naliczone wynagrodzenie za poręczenie umowy kredytowej, limitu wierzytelności	0,00	54 571,23
Naliczone bonusy, diety	27 500,00	53 847,00
Korekta złe długi VAT należny	8 698,93	8 698,93
RAZEM	60 366,93	134 317,16

Rozliczenia bierne związane z wyceną na dzień bilansowy kontraktów długoterminowych na montaż systemów mgłowych:

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Nadwyżka kosztów szacowanych stopniem zaawansowania usługi nad poniesionymi	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

21. Składniki aktywów lub pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie wystąpiły.

22. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania w podmiocie, którego dotyczy poręczenie na 31 grudnia 2023 roku	Rodzaj zabezpieczenia
BNP Paribas Bank Polska S.A. – umowa o limit wierzytelności do kwoty 1 000 000,00 zł, aneks z 26.01.2021 (poręczenie ważne do 25.01.2034 do kwoty 1 500 000,00 zł)	726 463,78	Poręczenie za dług przyszły dla Casti Pet Care Polska Sp. z o.o.

23. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie wystąpiły.

24. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka na dzień bilansowy posiada środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 11 583,22 zł.

25. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW	Wartość przychodów w 2023 roku	Wartość przychodów w 2022 roku
1.	Struktura rzeczowa	5 307 873,81	4 955 863,80
a)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 530 140,17	1 425 688,78
b)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 777 733,64	3 530 175,02
2.	Struktura terytorialna	5 307 873,81	4 955 863,80
a)	Sprzedaż krajowa	2 785 660,82	2 228 739,10
b)	Eksport	2 522 212,99	2 727 124,70

26. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy Spółki.

27. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie wystąpiły.

28. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nazwa pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Odpis aktualizujący wartość materiałów i towarów	35 000,00	25 000,00	0,00	60 000,00
RAZEM	35 000,00	25 000,00	0,00	60 000,00

29. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły.

30. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły.

31. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

32. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe:	59 241,05	150 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	0,00	0,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
	RAZEM:	59 241,05	150 000,00

33. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

34. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły.

35. Pozostałe przychody operacyjne

	SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW	Wartość przychodów w 2023 roku	Wartość przychodów w 2022 roku
1.	Zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	9 186,99	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 150,00	70 266,46
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne, w tym:	167 993,71	111 007,48
	- inne, w tym sprzedaż incydentalna niezwiązana z podstawową działalnością	167 993,71	111 007,48
	- umorzone składki ZUS	0,00	0,00
	- umorzona subwencja PFR	0,00	0,00
	- odpisane zobowiązania	0,00	0,00
	RAZEM	184 330,70	181 273,94

36. Pozostałe koszty operacyjne

	SPECYFIKACJA KOSZTÓW	Wartość kosztów w 2023 roku	Wartość kosztów w 2022 roku
1.	Strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	90 460,51	32 678,61
	- odpis aktualizujący wartość należności	65 460,51	32 678,61
	- odpis aktualizujący wartość zapasów	25 000,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne, w tym:	75 123,75	174 598,02
	- inne, w tym koszty związane ze sprzedażą incydentalną	75 123,75	174 518,02
	- koszty egzekucyjne względem dłużników	0,00	0,00
	- zapłacone kary	0,00	80,00
	RAZEM	165 584,26	207 276,63

37. Przychody finansowe

	SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW	Wartość przychodów w 2023 roku	Wartość przychodów w 2022 roku
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	65,05	8,09
-	odsetki bankowe	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5.	Inne, w tym:	0,00	20 271,35
-	różnice kursowe	0,00	20 271,35
	RAZEM	65,05	20 279,44

38. Koszty finansowe

	SPECYFIKACJA KOSZTÓW	Wartość kosztów w 2023 roku	Wartość kosztów w 2022 roku
1.	Odsetki, w tym:	26 912,87	18 692,60
-	odsetki budżetowe	110,75	160,00
-	odsetki od umów leasingowych	56,75	2 537,01
-	odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	182,38	8,83
-	odsetki, prowizje bankowe od kredytu	26 562,99	15 986,76
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne, w tym:	86 750,53	7 000,00
-	różnice kursowe	79 750,53	0,00
-	inne, w tym:	7 000,00	7 000,00
*	koszty gwarancji, poręczeń, factoringu	7 000,00	7 000,00
	RAZEM	113 663,40	25 692,60

39. Informacje dotyczące niezakończonych umów długoterminowych

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka nie była w trakcie realizacji projektów długoterminowych.

40. Kursy przyjęte do wyceny

Wyceny bilansowej na dzień 31.12.2023 dokonano w oparciu o kurs EUR wynoszący 4,3480 PLN/EUR, USD wynoszący 3,9350 PLN/USD oraz kurs GBP wynoszący 4,9997 PLN/GBP ogłoszony przez NBP na dzień 29.12.2023 (Tabela nr 251/A/NBP/2023).

41. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku		
- rachunki bieżące, w tym:	75 574,44	137 008,04
- rachunek VAT	11 583,22	15 020,97
w tym: różnice kursowe niezrealizowane	707,35	-2 012,19
- depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe, razem	75 574,44	137 008,04

42. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

43. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

44. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie wynosiło: 6,6 osoby.

45. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

W roku 2023 ogólna wartość należnych wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących działalność Spółki wyniosła:

Nazwa pozycji	Rok 2023	Rok 2022
Zarząd Spółki - powołanie	72 000,00	72 000,00
Zarząd Spółki – umowa o pracę	144 000,00	144 830,37
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM	216 000,00	216 830,37

46. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły.

47. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 15 000 zł.

48. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

49. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

50. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły.

51. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

52. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy Spółki.

53. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jako kryterium rozstrzygające o powiązaniu podmiotów stosuje się 20% udział w kapitale z uwzględnieniem powiązań poziomych i pionowych.

Podmiotami powiązanymi spełniającymi powyższe kryteria na dzień bilansowy, z którymi Spółka zawierała transakcje w roku obrotowym są:

- akcjonariusz: Telesto Sp. z o.o., posiadający na koniec roku 2023 15,27% udziałów w kapitale Telesto S.A. Powiązanie pośrednie przez Grupa-T S.A. posiadającą 30,59% w Telesto Sp. z o.o. i 61,62% udziału w BP Techem Sp. z o.o. posiadającym 69,45% udziałów w Telesto S.A.
- akcjonariusz: Grupa-T S.A., posiadający 61,62 % udziałów w kapitale BP Techem Sp. z o.o. posiadającym 69,45% udziałów w Telesto S.A. oraz posiadający równocześnie 5,40% udziałów w kapitale Telesto S.A. (powiązanie pośrednie – cały rok 2023)
- akcjonariusz : BP Techem Sp. z o.o., posiadający 69,45% udziałów w kapitale Telesto S.A., powiązany również pośrednio poprzez akcjonariusza Grupa-T S.A., który posiada 61,62% udziałów w BP Techem Sp. z o.o. (powiązanie pośrednie – cały rok 2023).

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi nie odbiegały od warunków rynkowych.

Telesto Sp. z o.o.

W tys. zł	Za rok kończący się 31 grudnia 2023	Za rok kończący się 31 grudnia 2022
Zakupy	2 357	2 694
Sprzedaż dot. działalności podstawowej	104	98
Sprzedaż dot. działalności pobocznej (pozostałe przychody operacyjne)	32	24
Odsetki – koszty finansowe	0	0
Odsetki – przychody finansowe	0	0
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0	0

Telesto Sp. z o.o.

W tys. zł	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	560	447
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	8	0
Pożyczki udzielone	0	0
Pożyczki otrzymane i odsetki	0	0
Inne zobowiązania	0	0

Grupa-T S.A.

W tys. zł	Za rok kończący się 31 grudnia 2023	Za rok kończący się 31 grudnia 2022
Zakupy	0	0
Sprzedaż dot. działalności podstawowej	0	0
Sprzedaż dot. działalności pobocznej (pozostałe przychody operacyjne)	0	0
Odsetki – koszty finansowe	0	0
Odsetki – przychody finansowe	0	0
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0	0

Grupa-T S.A.

W tys. zł	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	22	22
Pożyczki udzielone	0	0
Pożyczki otrzymane i odsetki	0	0
Inne zobowiązania	0	0

BP Techem Sp. z o.o.

W tys. zł	Za rok kończący się 31 grudnia 2023	Za rok kończący się 31 grudnia 2022
Zakupy	51	50
Sprzedaż	1	1
Odsetki – koszty finansowe	0	0
Odsetki – przychody finansowe	0	0
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0	0

BP Techem Sp. z o.o.

W tys. zł	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	196	136
Pożyczki udzielone	0	0
Pożyczki otrzymane i odsetki	0	0
Inne należności	0	0
Inne zobowiązania	30	30

54. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy Spółki.

55. Informacje dotyczące spółki niesporządzającej skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Nie dotyczy Spółki.

56. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Dane finansowe Spółki są ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki BP Techem Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie jest dostępne w siedzibie spółki pod adresem: u. Ludwinowska 17; 02-856 Warszawa.

57. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy Spółki.

58. Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy Spółki.

59. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy Spółki.

60. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.