

**Raport kwartalny TELESTO S.A.**  
**za 2 kwartał 2021 roku,**  
**tj. za okres od dnia 01.04.2021 r. do dnia 30.06.2021 r.**

**1. Dane Finansowe**

Dane podano w tysiącach złotych. Dane dotyczące rachunku zysków i strat za kwartał obejmują okresy odpowiednio: od 01.04.2021 do 30.06.2021 oraz od 01.04.2020 do 30.06.2020, jak również dane narastające od początku roku i za okres porównywalny w roku poprzednim. Dane dotyczące pozycji aktywów i pasywów zostały przedstawione odpowiednio na dzień 30.06.2021 oraz 30.06.2020.

**a. Rachunek zysków i strat**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT-WARIANT PORÓWNAWCZY (dane w '000 PLN)					
Lp.	Tytuł	2Q2021	2Q2020	2Q2021 narastająco	2Q2020 narastająco
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 361,25</b>	<b>1 369,93</b>	<b>3 076,77</b>	<b>2 060,91</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	50,92	5,72	61,70	14,65
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	690,15	765,06	1 749,40	811,07
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	-118,20	-62,99	-192,38	11,32
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	789,29	667,87	1 519,76	1 238,52
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 473,50</b>	<b>1 281,17</b>	<b>3 087,01</b>	<b>2 237,55</b>
I	Amortyzacja	147,73	163,65	312,41	325,24
II	Zużycie materiałów i energii	145,55	130,77	533,64	215,70
III	Usługi obce	352,20	267,85	613,26	371,43
IV	Podatki i opłaty	11,08	3,49	19,29	7,30
	<i>w tym: podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	222,15	221,94	457,19	411,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41,27	39,61	85,53	73,63
	<i>emerytalne</i>	18,30	19,78	38,65	35,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46,56	34,53	93,88	71,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	506,95	419,32	971,81	761,22
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-112,25</b>	<b>88,77</b>	<b>-10,24</b>	<b>-176,64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>145,53</b>	<b>53,09</b>	<b>156,80</b>	<b>75,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3,11	0,00	17,57
IV	Inne przychody operacyjne	145,53	49,98	156,80	57,43
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13,32</b>	<b>13,86</b>	<b>27,73</b>	<b>21,89</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	13,32	13,86	27,73	21,89
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>19,95</b>	<b>128,01</b>	<b>118,83</b>	<b>-123,53</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-9,38</b>	<b>-11,97</b>	<b>0,00</b>	<b>38,22</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,04
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	(9,38)	(11,97)	0,00	38,19
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>14,43</b>	<b>3,76</b>	<b>18,01</b>	<b>7,59</b>
I	Odsetki	2,49	3,76	4,33	7,01
	<i>w tym: dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	11,93	0,00	13,68	0,58
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-3,86</b>	<b>112,28</b>	<b>100,81</b>	<b>-92,90</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-25,25</b>	<b>-5,28</b>	<b>-65,24</b>	<b>19,61</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>21,39</b>	<b>117,56</b>	<b>166,05</b>	<b>-112,51</b>

## b. Bilans

<b>BILANS - aktywa</b>			
Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 179,17</b>	<b>4 822,76</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 445,97</b>	<b>3 980,69</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 845,97	2 380,69
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 600,00	1 600,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>271,27</b>	<b>378,31</b>
1	Środki trwałe	271,27	378,31
	a). grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00
	b). budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c). urządzenia techniczne i maszyny	6,94	11,79
	d). środki transportu	264,33	366,52
	e). inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>181,71</b>	<b>136,69</b>
1	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	od pozostałych jednostek	181,71	136,69
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b). w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>280,21</b>	<b>327,06</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	275,70	320,05
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4,51	7,01

Raport kwartalny TELESTO S.A. za 2 kwartał 2021 roku

<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 128,23</b>	<b>2 788,15</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 363,91</b>	<b>926,07</b>
1	Materiały	468,18	282,81
2	Półprodukty i produkty w toku	27,40	17,09
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	64,82	31,63
5	Zaliczki na dostawy	803,50	594,54
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 393,29</b>	<b>1 618,39</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	27,15	102,77
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	27,15	102,77
	- do 12 miesięcy	27,15	102,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 366,14	1 515,62
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	1 223,61	1 451,81
	- do 12 miesięcy	1 223,61	1 451,81
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowot. i innych świadczeń	127,37	38,17
	c). inne	15,16	25,64
	d). dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>321,93</b>	<b>193,90</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	321,93	193,90
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c). środki pieniężne inne aktywa finansowe	321,93	193,90
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	321,93	193,90
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>49,10</b>	<b>49,79</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>7 307,40</b>	<b>7 610,90</b>

Raport kwartalny TELESTO S.A. za 2 kwartał 2021 roku

<b>BILANS - pasywa</b>			
Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 267,53</b>	<b>5 309,63</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 640,00	1 640,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 468,08	6 468,08
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 006,61)	(2 685,94)
VI	Zysk (strata) netto	166,05	(112,51)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 039,87</b>	<b>2 301,28</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>391,77</b>	<b>375,40</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	51,10	68,60
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	340,67	306,80
	- długoterminowe	47,01	27,79
	- krótkoterminowe	293,65	279,01
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>31,78</b>	<b>133,19</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	31,78	133,19
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	31,78	133,19
	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 529,92</b>	<b>1 722,73</b>
1	Wobec podmiotów powiązanych	70,82	345,93
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	40,82	315,93
	- do 12 miesięcy	40,82	315,93
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne	30,00	30,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 459,10	1 376,79

Raport kwartalny TELESTO S.A. za 2 kwartał 2021 roku

	a). kredyty i pożyczki	554,86	243,83
	b). z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c). inne zobowiązania finansowe	97,83	122,57
	d). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	104,60	161,93
	- do 12 miesięcy	104,60	161,93
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e). zaliczki otrzymane na dostawy	81,80	207,00
	f). zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g). z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	62,21	78,00
	h). z tytułu wynagrodzeń	539,56	543,64
	i). inne	18,24	19,83
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>86,41</b>	<b>69,96</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	86,41	69,96
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	86,41	69,96
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>7 307,40</b>	<b>7 610,90</b>

**c. Rachunek przepływów pieniężnych (dane w '000 PLN)**

<b>RACHUNEK Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
		<b>Treść pozycji</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>A.</b>		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	166,05	-112,51
	<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-132,71	41,31
	<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	33,34	-71,20
<b>B.</b>		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,04
	<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
	<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	0,00	0,04
<b>C.</b>		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
	<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	147,60	243,83
	<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	-67,77	-73,67
	<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	79,83	170,15
<b>D.</b>		Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	113,18	98,98
<b>E.</b>		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym;	110,19	99,40
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2,98	-0,42
<b>F.</b>		Środki pieniężne na początek okresu	211,74	94,50
<b>G.</b>		Środki pieniężne na koniec okresu (F-D), w tym;	321,93	193,90
		- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## d. Zestawienie zmian w kapitale (dane w '000 PLN)

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>			
<b>LP</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 101,47</b>	<b>5 422,14</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>5 101,47</b>	<b>5 422,14</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 640,00</b>	<b>1 640,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- rejestracja w KRS podwyższenia kapitału (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 640,00</b>	<b>1 640,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 468,08</b>	<b>6 468,08</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 468,08</b>	<b>6 468,08</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji (brak rejestracji w KRS)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 685,94</b>	<b>-2 719,73</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-przeznaczenia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	-na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 685,94</b>	<b>-2 719,73</b>

	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-2 685,94</b>	<b>-2 719,73</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	-320,67	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-320,67	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	33,79
<b>5.6.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 006,61</b>	<b>-2 685,94</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>166,05</b>	<b>-112,51</b>
	a) zysk netto	166,05	0,00
	b) strata netto	0,00	112,51
	c) odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 267,53</b>	<b>5 309,63</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,

Przy sporządzaniu raportu kwartalnego spółka kieruje się takimi zasadami jak przy sporządzeniu sprawozdań rocznych. Poniżej prezentujemy główne zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania oraz dotyczące polityki rachunkowości obowiązującej w TELESTO S.A.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przez uprawniony podmiot – GLC ACCOUNTING Sp. z o. o. ul. Uniwersytecka 13 40-007 Katowice. Do prowadzenia ksiąg wykorzystywany jest system finansowo-księgowy ENOVA zapewniający zachowanie właściwych zasad przetwarzania danych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty 30.06.2021 r. na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Metody księgowości i wyceny w roku obrotowym 2021.

**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 3 500 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 sporządzenia raportu 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 sporządzenia sprawozdania pożyczki wycenia się z uwzględnieniem należnych odsetek.

Na każdy dzień sporządzenia sprawozdania 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.

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 sporządzenia sprawozdania 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 wycenie 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.

### **3. Komentarz do danych finansowych.**

W okresie objętym niniejszym raportem spółka odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie zbliżonym do tych w analogicznym okresie poprzedniego roku w ujęciu kwartalnym i o około 50% wyższe w ujęciu narastającym. Poziom przychodów za pierwsze półrocze 2021 roku był również o około 20% wyższy niż w analogicznym okresie 2019 roku.

Sprzedaż Spółki ma w dużej części charakter projektowy, w pierwszych dwóch kwartałach 2021 roku miała miejsce finalizacja projektów, czego efektem jest stosunkowo wysoki poziom sprzedaży.

W drugim kwartale 2021 roku sprzedaż zagraniczna, której usprawnienie w stosunku do 2020 roku raportowaliśmy w pierwszym kwartale 2021, nadal się rozwijała, a partnerzy handlowi kontynuowali zakupy.

W drugim kwartale 2021 roku spółka otrzymała decyzję o częściowym umorzeniu pożyczki PFR, co skutkowało odniesieniem w przychody operacyjne kwoty 121 912,84 PLN.

#### **4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W pierwszym kwartale 2021 r. około połowę przychodów stanowiła sprzedaż zagraniczna, około 30% projektowa, dotycząca instalacji przeciwpożarowych, pozostałą część to sprzedaż usług serwisowych oraz towarów w Polsce.

Sprzedaż zagraniczna w drugim kwartale wykazała wartościowo znaczący wzrost zarówno w odniesieniu do drugiego kwartału 2020 roku jak i w ujęciu narastającym. W chwili obecnej Spółka nadal ostrożnie ocenia perspektywy sprzedaży zagranicznej w drugiej połowie 2021 ze względu na niepewną sytuację związaną z pandemią COVID-19. W drugim kwartale obserwowaliśmy znaczące zróżnicowanie ograniczeń w krajach będących odbiorcami produktów Spółki oraz w krajach potencjalnych odbiorców. Wpływ istniejących oraz kolejnych mutacji koronawirusa na sytuację w końcówce trzeciego, a szczególnie w czwartym kwartale 2021 roku jest trudny do oceny i może skutkować ograniczonymi zakupami lub całkowitym ich brakiem.

W okresie objętym raportem wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną Spółki w Polsce utrzymywał się na podobnym poziomie jak w poprzednich okresach - montaż odbywał się zgodnie z planem, klienci zaś nieco częściej dopuszczali do wizyt handlowe w zakładach produkcyjnych, przy zachowaniu odpowiedniego reżimu sanitarnego.

Sytuacja handlowa z Wielką Brytanią, która na początku roku z powodu Brexitu skutkować mogła opóźnieniami w dostawach, ustabilizowała się - relacje z przewoźnikami oraz agentami celnymi zostały unormowane, a zarówno dostawcy jak i klienci przyzwyczaili się do nowych procedur celnych.

Zarząd Spółki podtrzymuje identyfikację ryzyka związanego z dostępnością wybranych surowców oraz dynamiką ich cen. Jak wspomniano w raporcie za 1 kwartał 2021 roku - sytuacja dostaw na świecie jest dynamiczna, zaś dostępność niektórych towarów jest ograniczona lub niepewna. Zdarza się też, że ceny oferowane przez dostawców mają krótką ważność ze względu na znaczące ich wahania na rynku hurtowym. Zarząd Spółki monitoruje sytuację oraz jej ewentualny wpływ na Emitenta. W razie zwiększenia poziomu tego ryzyka, Zarząd Spółki będzie podejmować działania zmierzające do jego zminimalizowania.

Dalszy wpływ skutków rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki jest uzależniony od czynników, które pozostają poza jakimkolwiek wpływem lub kontrolą ze strony Spółki i jest obecnie niemożliwy do oszacowania.

#### **5. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.**

W drugim kwartale 2021 roku spółka nie prowadziła inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

**6. Jeżeli emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych - stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych**

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

**7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Nie dotyczy, Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

**8. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.**

Nie dotyczy, Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

**9. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.**

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Telesto Sp. z o.o.	257 065	15,67%
GRUPA-T S.A.	88 509	5,40%
BP TECHEM SA	1 139 040	69,45%
Teco-Park	120 423	7,34%
Zygmunt Łada	30 532	1,86%
Pozostali akcjonariusze	4 431	0,27%
<b>PODSUMOWANIE</b>	<b>1 640 000</b>	<b>100,00%</b>

Stan na dzień 13.08.2021 r.

**10. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.**

Dokument informacyjny Spółki nie zawierał w. w. informacji.

**11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

Zatrudnienie w spółce w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.06.2021 wyniosło: 8,25.