

**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 01.01.2022...31.12.2022**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2022...31.12.2022**

Data sporządzenia sprawozdania: **02.03.2023**

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

01.01.2022...31.12.2022

### 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	<b>Aktywa</b>	<b>6 058 435,46</b>	<b>6 845 740,21</b>
A	+Aktywa trwałe	3 115 658,94	3 735 434,31
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 702 500,00	3 212 500,00
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	1 702 500,00	2 212 500,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 000 000,00	1 000 000,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	123 564,25	217 976,02
A.II.1	+Środki trwałe	123 564,25	217 976,02
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	3 993,75	4 742,57
A.II.1.D	+środki transportu	119 570,50	213 233,45
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	73 418,30	74 296,50
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	73 418,30	74 296,50
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	216 176,39	230 661,79
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	216 176,39	230 661,79
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	2 942 776,52	3 110 305,90
B.I	+Zapasy	1 116 776,44	1 337 902,38
B.I.1	+Materiały	537 885,76	416 320,30
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	13 911,55	56 424,69
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	116 764,72	52 523,14
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	448 214,41	812 634,25

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 641 721,71	1 279 200,05
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	447 136,01	105 861,99
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	447 136,01	105 861,99
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	447 136,01	105 861,99
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	1 194 585,70	1 173 338,06
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 160 317,63	1 130 446,47
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 160 317,63	1 130 446,47
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	12 961,00	23 478,00
B.II.3.C	+inne	21 307,07	19 413,59
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	137 008,04	444 847,91
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 008,04	444 847,91
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	137 008,04	444 847,91
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137 008,04	444 847,91
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	47 270,33	48 355,56
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>6 058 435,46</b>	<b>6 845 740,21</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	4 450 012,98	4 974 823,66
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	-3 133 258,34	-3 006 609,28
A.VI	+Zysk (strata) netto	-524 810,68	-126 649,06
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 608 422,48	1 870 916,55

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	117 838,11	307 059,28
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 103,73	44 068,54
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	106 734,38	262 990,74
B.I.3.A	+/- długoterminowe	48 118,10	53 524,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	58 616,28	209 466,74
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	6 130,00
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	0,00	6 130,00
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	0,00	6 130,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 356 267,21	1 477 402,04
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	187 590,17	377 730,12
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	157 590,17	347 730,12
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	157 590,17	347 730,12
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	1 168 677,04	1 099 671,92
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	374 582,58	86 354,94
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	4 297,92	58 893,38
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	174 888,90	206 006,62
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	174 888,90	206 006,62
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	46 732,50	128 000,00
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	30 338,98	61 514,95
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	522 939,60	550 866,73
B.III.3.I	+inne	14 896,56	8 035,30
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	134 317,16	80 325,23
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	134 317,16	80 325,23
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	134 317,16	80 325,23

## 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 016 143,64</b>	<b>5 694 901,56</b>
	- od jednostek powiązanych	98 909,00	111 808,60
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 425 688,78	2 992 433,44
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	60 279,84	-87 362,26
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 530 175,02	2 789 830,38
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 528 017,88</b>	<b>5 932 399,58</b>
B.I	+Amortyzacja	609 046,77	599 178,58
B.II	+Zużycie materiałów i energii	503 357,27	935 709,94
B.III	+Usługi obce	941 545,38	1 183 028,31
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	25 802,06	38 858,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	860 624,76	946 167,73
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	165 846,08	179 492,31
	- emerytalne	74 400,60	80 768,94
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	242 006,10	188 777,50
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 179 789,46	1 861 187,18
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-511 874,24</b>	<b>-237 498,02</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>181 273,94</b>	<b>196 291,66</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 266,46	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	111 007,48	196 291,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>207 276,63</b>	<b>98 653,47</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 678,61	13 921,36
E.III	+Inne koszty operacyjne	174 598,02	84 732,11
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-537 876,93</b>	<b>-139 859,83</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>20 279,44</b>	<b>1 822,69</b>
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:	8,09	0,00
	- 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	20 271,35	1 822,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>25 692,60</b>	<b>15 848,64</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	18 692,60	8 848,64
	- 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	7 000,00	7 000,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-543 290,09</b>	<b>-153 885,78</b>



**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
J	Podatek dochodowy	-18 479,41	-27 236,72
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-524 810,68	-126 649,06

## 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 974 823,66</b>	<b>5 101 472,72</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 974 823,66</b>	<b>5 101 472,72</b>
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	-3 006 609,28	-2 685 942,81
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	-3 006 609,28	-2 685 942,81
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	-3 006 609,28	-2 685 942,81
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-126 649,06	-320 666,47
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-126 649,06	-320 666,47
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	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 133 258,34	-3 006 609,28
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 133 258,34	-3 006 609,28
II.f	+Wynik netto	-524 810,68	-126 649,06
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	-524 810,68	-126 649,06
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 450 012,98</b>	<b>4 974 823,66</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	-524 810,68	-126 649,06
A.II	+Korekty razem	10 607,12	821 942,58
A.II.1	+Amortyzacja	609 046,77	599 178,58
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 012,19	4 795,83
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 515,68	8 312,12
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-189 221,17	2 093,90
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	221 125,94	162 989,39
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-361 643,46	116 004,44
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-354 767,01	-57 614,65
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	69 562,56	-13 817,03
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-514 203,56	695 293,52
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	8,09	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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:	8,09	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	8,09	0,00
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	8,09	0,00
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	-4 635,00	0,00
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 635,00	0,00
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)	-4 626,91	0,00
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	288 227,64	0,00
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	288 227,64	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	-79 249,23	-457 390,62
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	0,00	-320 902,10
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-60 725,46	-128 176,40
C.II.8	+Odsetki	-18 523,77	-8 312,12
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	208 978,41	-457 390,62
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-309 852,06</b>	<b>237 902,90</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-307 839,87</b>	<b>233 107,07</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 012,19	4 795,83
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>444 847,91</b>	<b>211 740,84</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>137 008,04</b>	<b>444 847,91</b>
	- 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	-543 290,09	0,00 0,00	-153 885,78	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	125 524,51	0,00 125 524,51	134 010,99	0,00 134 010,99
B.1.	Umorzenie subwencji PFR Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	121 912,84	0,00 121 912,84
B.2.	Zrzeczenie się wynagrodzenia Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 6a Lit.	54 000,00	0,00 54 000,00	0,00	0,00 0,00
B.3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	70 266,46	0,00 70 266,46	0,00	0,00 0,00
B.4.	Pozostałe	1 258,05	0,00 1 258,05	12 098,15	0,00 12 098,15
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	31 936,60	0,00 31 936,60	53 417,64	0,00 53 417,64
C.1.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	31 936,60	0,00 31 936,60	53 417,64	0,00 53 417,64
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	5 820,00	0,00 5 820,00	0,00	0,00 0,00
D.1.	Pozostałe	5 820,00	0,00 5 820,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	272 266,47	0,00 272 266,47	185 158,85	0,00 185 158,85
E.1.	Pozostałe koszty operacyjne Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	123 354,46	0,00 123 354,46	38 538,54	0,00 38 538,54
E.2.	Odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	160,00	0,00 160,00	419,19	0,00 419,19
E.3.	Odsetki od leasingu rozliczanego jako operacyjny podatkowo i finansowo bilansowo Podstawa prawna: Art. 17f Ust. 1 Pkt Lit.	2 537,01	0,00 2 537,01	5 004,65	0,00 5 004,65
E.4.	Reprezentacja Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	1 598,39	0,00 1 598,39	2 835,39	0,00 2 835,39
E.5.	VAT naliczony niepodlegający odliczeniu Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	952,40	0,00 952,40	5 113,03	0,00 5 113,03
E.6.	Koszty rodzajowe Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	53 893,93	0,00 53 893,93	36 492,90	0,00 36 492,90
E.7.	Amortyzacja samochodu rozliczanego jako operacyjny podatkowo i finansowo bilansowo Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	88 223,93	0,00 88 223,93	96 755,15	0,00 96 755,15
E.8.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	1 546,35	0,00 1 546,35	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	53 005,87	0,00 53 005,87	208 003,95	0,00 208 003,95
F.1.	Wyłączenie kosztów z faktur objętych restrykcją kosztową 90 dni Podstawa prawna: Art. 25 Ust. 19 Pkt 2 Lit.	4 256,35	0,00 4 256,35	3 055,40	0,00 3 055,40

**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.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	31 351,18	0,00 31 351,18	55 625,62	0,00 55 625,62
F.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności, zapasów i produkcji w toku Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26a Lit.	32 678,61	0,00 32 678,61	13 921,36	0,00 13 921,36
F.4.	Rezerwy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	-102 264,43	0,00 -102 264,43	22 708,48	0,00 22 708,48
F.5.	ZUS pracodawcy naliczony w roku bieżącym, wypłacony w roku następnym 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
F.6.	Wynagrodzenia naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	72 000,00	0,00 72 000,00	91 547,00	0,00 91 547,00
F.7.	Diety pracowników naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym 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
F.8.	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
F.9.	Pozostałe	1,57	0,00 1,57	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	139 736,56	0,00 139 736,56	199 104,84	0,00 199 104,84
G.1.	Diety pracowników naliczone w roku poprzednim, wypłacone w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	1 470,00	0,00 1 470,00	7 035,00	0,00 7 035,00
G.2.	Wynagrodzenia naliczone w roku poprzednim, wypłacone w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	52 030,25	0,00 52 030,25	36 845,60	0,00 36 845,60
G.3.	ZUS pracodawcy naliczony w roku poprzednim, zapłacony w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	19 074,09	0,00 19 074,09	17 309,47	0,00 17 309,47
G.4.	Koszty dotyczące leasingu rozliczanego jako operacyjny podatkowo i finansowy bilansowo Podstawa prawna: Art. 17f Ust. 1 Pkt Lit.	66 560,22	0,00 66 560,22	133 114,77	0,00 133 114,77
G.5.	Włączenie kosztów z faktur objętych restrykcją kosztową 90 dni Podstawa prawna: Art. 25 Ust. 19 Pkt 1 Lit.	0,00	0,00 0,00	4 800,00	0,00 4 800,00
G.6.	Pracownicze Plany Kapitałowe naliczone w roku bieżącym, wypłacone w roku następnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	602,00	0,00 602,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	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	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 235,26</b>	<b>669 459,17</b>	<b>0,00</b>	<b>707 694,43</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	4 635,00	0,00	0,00	4 635,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 790,00	0,00	0,00	3 790,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 080,26</b>	<b>669 459,17</b>	<b>0,00</b>	<b>708 539,43</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 492,69</b>	<b>456 225,72</b>	<b>0,00</b>	<b>489 718,41</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	5 383,82	93 662,95	0,00	99 046,77
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 790,00	0,00	0,00	3 790,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 086,51</b>	<b>549 888,67</b>	<b>0,00</b>	<b>584 975,18</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 993,75</b>	<b>119 570,50</b>	<b>0,00</b>	<b>123 564,25</b>

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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 194 872,65</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>7 194 872,65</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 194 872,65</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>7 194 872,65</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 982 372,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3 982 372,65</b>
Zwiększenia – odpisy bieżące	0,00	0,00	510 000,00	0,00	510 000,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 492 372,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4 492 372,65</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 702 500,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 702 500,00</b>

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 31.12.2023 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka na dzień 31 grudnia 2022 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 Ford Ranger KRA2250S 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 2022 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	41 405,79	19 675,12	41 405,79	19 675,12
2.	Należności zagraniczne	43 345,16	13 003,49	28 860,67	27 487,98
	<b>RAZEM</b>	<b>84 750,95</b>	<b>32 678,61</b>	<b>70 266,46</b>	<b>47 163,10</b>

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

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2022 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.	250 593	250 593	1	15,28%
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.	120 423	120 423	1	7,34%
5.	Inne – akcjonariusze posiadający akcje dający ogólną liczbę głosów na WZA w wysokości poniżej 5%	41 435	41 435	1	2,53%
	<b>RAZEM</b>	<b>1 640 000</b>	<b>1 640 000</b>		<b>100%</b>

### 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
	<b>RAZEM</b>	<b>6 468 082,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 468 082,00</b>

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

Spółka za okres sprawozdawczy osiągnęła stratę w wysokości -524 810,68 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 2022	5 465,63		5 638,10
31 grudnia 2021	38 854,52		5 214,02

Rezerwy krótkoterminowe

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych	58 616,28	95 966,74
Rezerwa na koszty dotyczące projektów	0,00	113 500,00
<b>RAZEM</b>	<b>58 616,28</b>	<b>209 466,74</b>

Rezerwy długoterminowe

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych	48 118,10	53 524,00
<b>RAZEM</b>	<b>48 118,10</b>	<b>53 524,00</b>

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 2022 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: 349 184,04 zł	1. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków 2. Weskel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony 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 2022	Stan na 31 grudnia 2021
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (inne zobowiązania finansowe)	4 297,92	58 893,38
2.	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)	349 184,04	0,00
3.	Subwencja PFR Subwencja została umorzona w wysokości 50%	25 398,54	86 354,94
	<b>RAZEM</b>	<b>378 880,50</b>	<b>145 248,32</b>

Długoterminowe

Lp.	Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (inne zobowiązania finansowe)	0,00	6 130,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>6 130,00</b>

## 20. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2022 roku krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 47 270,33 zł, na które składają się:

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
VAT naliczony podlegający odliczeniu w przyszłym okresie	751,10	6 398,70
VAT naliczony do rozliczenia z niezapłaconych faktur VAT	27 305,83	17 521,40
VAT należny na przełomie lat	0,00	0,00
Koszty ubezpieczeń, domen, licencji dotyczące roku następnego	19 213,40	23 291,36
Przychód na przełomie lat	0,00	0,00
Koszty na przełomie roku	0,00	1 144,10
<b>RAZEM</b>	<b>47 270,33</b>	<b>48 355,56</b>

Oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 216 176,39 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 2022	60 858,29	133 432,21	816,60	21 069,29
Odpis aktualizujący 31 grudnia 2022	0,00			
31 grudnia 2021	159 872,42	160 502,12	12 354,44	19 805,23
Odpis aktualizujący 31 grudnia 2021	121 872,42			

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2022 roku rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 134 317,16 zł, na które składają się:

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Koszty audytu i przygotowania sprawozdania finansowego	17 200,00	14 000,00
Naliczone wynagrodzenie za poręczenie umowy kredytowej, limitu wierzycelności	54 571,23	44 186,30
Naliczone bonusy, diety	53 847,00	13 440,00
Korekta złe długi VAT należny	8 698,93	8 698,93
<b>RAZEM</b>	<b>134 317,16</b>	<b>80 325,23</b>

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

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Nadwyżka kosztów szacowanych stopniem zaawansowania usługi nad poniesionymi	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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 na 31 grudnia 2022 roku	Rodzaj zabezpieczenia
Subwencja PFR	25 398,54	Splata subwencji finansowej na warunkach określonych umowie PFR w ramach Programu Rządowego - Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm stanowiącego załącznik do uchwały Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2020 r.
Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania w podmiocie, którego dotyczy poręczenie na 31 grudnia 2022 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)	950 403,28	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 15 020,97zł.

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

	SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW	Wartość przychodów w 2022 roku	Wartość przychodów w 2021 roku
1.	<b>Struktura rzeczowa</b>	<b>4 955 863,80</b>	<b>5 782 263,82</b>
a)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 425 688,78	2 992 433,44
b)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 530 175,02	2 789 830,38
2.	<b>Struktura terytorialna</b>	<b>4 955 863,80</b>	<b>5 782 263,82</b>
a)	Sprzedaż krajowa	2 228 739,10	3 415 381,77
b)	Eksport	2 727 124,70	2 366 882,05

**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	0,00	0,00	35 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>

**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:	4 635,00	0,00
	- 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
	<b>RAZEM:</b>	<b>4 635,00</b>	<b>0,00</b>

**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 2022 roku	Wartość przychodów w 2021 roku
1.	Zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 266,46	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne, w tym:	111 007,48	196 291,66
	- inne, w tym sprzedaż incydentalna niezwiązana z podstawową działalnością	111 007,48	74 378,82
	- umorzone składki ZUS	0,00	0,00
	- umorzona subwencja PFR	0,00	121 912,84
	- odpisane zobowiązania	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>181 273,94</b>	<b>196 291,66</b>



### 36. Pozostałe koszty operacyjne

	<b>SPECYFIKACJA KOSZTÓW</b>	<b>Wartość kosztów w 2022 roku</b>	<b>Wartość kosztów w 2021 roku</b>
1.	Strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	32 678,61	13 921,36
-	odpis aktualizujący wartość należności	32 678,61	13 921,36
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne, w tym:	174 598,02	84 732,11
-	odpisane należności	116 457,29	13 211,53
-	inne, w tym koszty związane ze sprzedażą incydentalną	58 060,73	64 846,44
-	koszty egzekucyjne względem dłużników	0,00	0,00
-	zapłacone kary	80,00	6 674,14
	<b>RAZEM</b>	<b>207 276,63</b>	<b>98 653,47</b>

### 37. Przychody finansowe

	<b>SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW</b>	<b>Wartość przychodów w 2022 roku</b>	<b>Wartość przychodów w 2021 roku</b>
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	8,09	0,00
-	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:	20 271,35	1 822,69
-	różnice kursowe	20 271,35	1 822,69
	<b>RAZEM</b>	<b>20 279,44</b>	<b>1 822,69</b>

### 38. Koszty finansowe

	<b>SPECYFIKACJA KOSZTÓW</b>	<b>Wartość kosztów w 2022 roku</b>	<b>Wartość kosztów w 2021 roku</b>
1.	Odsetki, w tym:	18 692,60	8 848,64
-	odsetki budżetowe	160,00	419,19
-	odsetki od umów leasingowych	2 537,01	5 004,65
-	odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	8,83	117,33
-	odsetki, prowizje bankowe od kredytu	15 986,76	3 307,47
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne, w tym:	7 000,00	7 000,00
-	różnice kursowe	0,00	0,00
-	inne, w tym:	7 000,00	7 000,00
*	koszty gwarancji, poręczeń, factoringu	7 000,00	7 000,00
	<b>RAZEM</b>	<b>25 692,60</b>	<b>15 848,64</b>

### 39. Informacje dotyczące niezakończonych umów długoterminowych

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie była w trakcie realizacji projektów długoterminowych.

### 40. Kursy przyjęte do wyceny

Wyceny bilansowej na dzień 31.12.2022 dokonano w oparciu o kurs EUR wynoszący 4,6899 PLN/EUR, USD wynoszący 4,4018 PLN/USD oraz kurs NOK wynoszący 0,4461 PLN/NOK ogłoszony przez NBP na dzień 30.12.2022 (Tabela nr 252/A/NBP/2022).

**41. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Nazwa pozycji	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku		
- rachunki bieżące	137 008,04	444 847,91
w tym: różnice kursowe niezrealizowane	-2 012,19	4 795,83
- depozyty krótkoterminowe		
<b>Środki pieniężne i inne aktywa finansowe, razem</b>	<b>137 008,04</b>	<b>444 847,91</b>

**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 na stanowiskach nierobotniczych wynosiło: 7,2 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 2022 ogólna wartość należnych wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących działalność Spółki wyniosła:

Nazwa pozycji	Rok 2022	Rok 2021
Zarząd Spółki - powołanie	72 000,00	72 000,00
Zarząd Spółki – umowa o pracę	144 830,37	143 628,39
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>216 830,37</b>	<b>215 628,39</b>

**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 – 10 500 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 2022 15,28% 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 2022)
- 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 2022).

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

Telesto Sp. z o.o.

<b>W tys. zł</b>	<b>Za rok kończący się 31 grudnia 2022</b>	<b>Za rok kończący się 31 grudnia 2021</b>
Zakupy	2 694	1 944
Sprzedaż dot. działalności podstawowej	98	111
Sprzedaż dot. działalności pobocznej (pozostałe przychody operacyjne)	24	23
Odsetki – koszty finansowe	0	0
Odsetki – przychody finansowe	0	0
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	0	0

Telesto Sp. z o.o.

<b>W tys. zł</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2022</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	447	105
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	248
Pożyczki udzielone	0	0
Pożyczki otrzymane i odsetki	0	0
Inne zobowiązania	0	0

Grupa-T S.A.

<b>W tys. zł</b>	<b>Za rok kończący się 31 grudnia 2022</b>	<b>Za rok kończący się 31 grudnia 2021</b>
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.

<b>W tys. zł</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2022</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>
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.

<b>W tys. zł</b>	<b>Za rok kończący się 31 grudnia 2022</b>	<b>Za rok kończący się 31 grudnia 2021</b>
Zakupy	50	27
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.

<b>W tys. zł</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2022</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	136	78
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: ul. Ludwinowska 17; 02-856 Warszawa.

**57. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem 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**

Niniejsze sprawozdanie sporządzane jest w sytuacji precedensowej jeżeli chodzi o sytuację polityczną – w sytuacji wojny pomiędzy Rosją a Ukrainą oraz jednocześnie w momencie kiedy wydaje się kończyć okres pandemii COVID.

W zakresie konsekwencji związanych z pierwszym z tych czynników – są one trudne do przewidzenia, jednak spółka nie prowadziła handlu ani z Rosją ani z Ukrainą, tak więc jej przychody nie są bezpośrednio zagrożone.

Realne jest krótkoterminowe ryzyko walutowe, gdyż część zakupu surowców realizowana jest w EUR. Część przychodów spółki też realizowana jest w EUR, więc posiada ona naturalne zabezpieczenie jeżeli chodzi o płatności walutowe.

W zakresie konsekwencji dotyczących pandemii COVID – wydaje się, że ograniczeń związanych z podróżowaniem lub spotkaniami osobistymi stopniowo zanika i w 2023 powinny stać się możliwe osobiste spotkania również z klientami zagranicznymi. Zauważalne są niestabilne ceny niektórych komponentów i regularne podwyżki cen, które spółka musi przenosić na klientów. Zdarzają się też, dość sporadycznie do tej pory opóźnienia w realizacji zamówień na komponenty.

Powyższe nie powinno mieć wpływu na możliwość kontynuowania działalności.

Zarząd spółki obserwuje sytuację na świecie, aby elastycznie reagować na zmiany.

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

Nie wystąpiły.