



TelestrAda

Komunikacja. Bardziej.

RAPORT ROCZNY JEDNOSTKOWY

TELESTRADA S.A.

ROK 2024

30 maja 2025





Spis zawartości

- **Pismo Zarządu do Akcjonariuszy**
- **Wybrane dane finansowe**
- **Roczne Sprawozdanie finansowe za 2024 rok**
- **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej**
- **Oświadczenie Zarządu**
- **Oświadczenie dotyczące zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego**
- **Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Roczного Sprawozdania finansowego za 2024 rok**

Dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie obejmują wyłącznie spółkę Telestrada S.A., która jest podmiotem dominującym grupy kapitałowej. Dane finansowe dotyczące Spółki i podmiotów zależnych ujęto w skonsolidowanym raporcie rocznym.

PISMO ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Drodzy Akcjonariusze!

Kierujemy do Państwa coroczny list z podsumowaniem działalności Waszej Spółki w roku 2024. Z przyjemnością informujemy o dokonaniach Spółki i jej perspektywach na lata następne.

W 2024 roku, realizując strategię długoterminową w zakresie telefonii komórkowej oraz zaawansowanych infolinii i central wirtualnych, Spółka skupiona była na pozyskiwaniu nowych klientów poprzez kanały internetowe. Wypracowane kompetencje zespołu odpowiedzialnego za pozyskiwanie klientów przez sieć pozwoliły na dynamiczne zwiększenie bazy detalicznej klientów telefonii komórkowej i utrzymanie wysokiego tempa pozyskiwania klientów na usługi skierowane do małego i średniego biznesu. Rozbudowywaliśmy również infrastrukturę oraz system do obsługi zakładów penitencjarnych pozyskując nowe zakłady i zwiększając obecność w dotychczasowych lokalizacjach. W 2024 r. wypracowaliśmy również wzrost w segmencie usług standardowych skierowanych do klientów biznesowych i gmin, gdzie docieramy grupą kilku przedstawicieli handlowych, którzy pracują z nami od wielu lat.

W roku 2024 osiągnęliśmy zadowalający wynik finansowy. Zanotowaliśmy wzrost sprzedaży, wzrost wyniku na poziomie operacyjnym oraz wzrost zysku netto mimo utrzymującej się presji kosztowej i realnego braku możliwości podnoszenia cen dla naszych dotychczasowych abonentów detalicznych. .

Struktura Firmy – Firma dwóch tendencji

Dla nowych i potencjalnych nowych akcjonariuszy warto przypomnieć, że analizując działania Telestrady na przestrzeni lat warto zwrócić uwagę na dwie panujące w Spółce przeciwstawne tendencje.

Skokowy wzrost przychodów z klientów detalicznych i małego biznesu kilka lat temu wynikający z zakupu NOM Sp. z o.o. oraz bazy detalicznej klientów MNI S.A. był efektem jednorazowym o pozytywnym wpływie na finanse firmy i wielkość bazy abonenckiej. Po spłacie kredytu zaciągniętego na zakup NOM i bazy klientów MNI pozostał trwały efekt dodatkowej marży telekomunikacyjnej. Zamierzonym i przewidzianym podczas przejęcia NOM Sp. z o.o. efektem jest jednak spadek liczby odbiorców indywidualnych usług telefonii stacjonarnej. Tendencji tej nie można zapobiec i związana jest z jednej strony z rezygnacją części klientów z telefonu domowego a z drugiej niestety fizycznym starzeniem się odbiorców tych usług i znaczącą ilością zgonów. Ta część przychodów podlega



trwałemu spadkowi. W roku 2022 po raz pierwszy przychody uzyskane dzięki nowym klientom telefonii komórkowej przekroczyły przychody z zanikającej bazy klientów usług domowych. Tendencja ta utrzymała się w roku 2023 i była kontynuowana w roku 2024.

Na 31 grudnia 2024 r. aktywnie działało 98000 kart SIM (w stosunku do 89 457 kart abonenckich kart SIM aktywnych na 31.12.2023 r.) co oznacza wzrost o 9,5% rdr.

W roku 2024 Spółka nadal konsekwentnie inwestowała w rozwój usług przedpłaconych w zakładach karnych. Na koniec 2024 obsługiwaliśmy 80 zakładów karnych, w których funkcjonowało 1780 naszych aparatów podczas gdy na koniec 2023 r. usługi te były dostępne w 78 placówkach a liczba obsługiwanych aparatów wynosiła 1583. Przychody z tego segmentu usług wzrosły o 20% w roku 2024. Widzimy dalszy potencjał wzrostu przychodów na tym rynku mimo posiadania w portfolio znaczącej liczby zakładów karnych. Dalsze zwiększanie zasięgu naszych usług będzie realizowane dzięki wprowadzonym nowym usługom telefonów w celach oraz wideorozmów. Sprawdziły się nasze oczekiwania w zakresie zwiększenia ruchu telefonicznego dzięki poluzowaniu ograniczeń czasowych w zakresie dostępu do telefonu dla osadzonych po zmianie kierownictwa Ministerstwa Sprawiedliwości a zmiana podejścia do udziału kontaktu z najbliższymi w procesie resocjalizacji ma szansę pozytywnie wpłynąć na dalszy rozwój naszych usług w zakładach penitencjarnych.

Działania roku 2024

Spółka kontynuując komunikowaną w latach poprzednich strategię od kilku lat rozwija i identyfikuje pięć głównych obszarów działalności, na których buduje przyszłe przychody i zyski. Są to:

- Usługi detaliczne komórkowe,
rozwijane przez Dział Lajt Mobile i sprzedawane poprzez sieć Internet z założeniem zwiększania wolumenu sprzedaży i budowania ilościowej bazy abonenckiej;
- Zaawansowane usługi aplikacji biznesowych, komunikacji głosowej, elektronicznej i sieciowej (wirtualne centrale),
rozwijane przez Dział Business Integrated Solutions od roku 2023 głównie w oparciu o sieć Internet.
- Usługi telekomunikacyjne standardowe dla firm komercyjnych i instytucji publicznych,



rozwijane w sprzedaży terenowej bezpośredniej w Dziale Sprzedaży Biznesowej bezpośredniej, poprzez Dział Klientów Instytucjonalnych, poprzez Dział White Phone, a także w ramach dosprzedaży usług przez Dział Business Integrated Solutions;

- Usługi hurtowe dla innych Operatorów,

rozwijane w spółce NOM Sp. z o.o.;

- Usługi dla zakładów karnych,

rozwijane przez Dział White Phone;

Zgodnie z zamierzeniami Zarządu powyższe segmenty działalności, z dalszym rozróżnieniem na działy, które odpowiadają za ich realizację, są w dużym stopniu niezależne od siebie. Każdy dział Firmy podlega odrębnemu rozliczeniu finansowemu, dzięki czemu możliwa jest identyfikacja przychodów, kosztów i tendencji rozwojowej każdego segmentu osobno. Ułatwia to zarządzanie strategiczne i pozwala na precyzyjne wyodrębnianie strumieni zysków i inwestycji. Buduje także odpowiedzialność managerów zespołów. W przypadku potencjalnej negatywnej tendencji w jednym z obszarów lub nawet w skrajnym wypadku utraty całego segmentu, pozostałe pozostają chronione. Budowanie strategii na pięciu segmentach pozwala na maksymalizację bezpieczeństwa rozwojowego Firmy.

Oprócz standardowych działań operacyjnych Spółka w 2024 r. doprowadziła z sukcesem czynności związane z rozpoczęciem budowy na posiadanej przez siebie działce przy Al. Krakowskiej 22A w Warszawie budynku biurowego. Inwestycję prowadzimy głównie ze środków własnych podpierając się nieznacznie linią kredytową.

Plany na rok 2025

Na rok 2025 Spółka zakłada kontynuację strategii ciągłego rozwoju w kilku kierunkach wskazanych w pięciu segmentach strategicznych opisanych powyżej.

Spółka jak zawsze uważnie przygląda się rynkowi telekomunikacyjnemu i w razie pojawienia się okazji inwestycyjnej rozważy możliwość przejęcia innego podmiotu.



Jednocześnie widzimy potencjalne korzyści operacyjne i finansowe z wyodrębnienia do spółki córki działalności WHITEPHONE i zebrania w jednym podmiocie wszelkich przepływów związanych z zakładami penitencjarnymi.

Plany dywidendowe/skupu akcji własnych

Spółka na koniec roku dysponowała nadwyżką kapitałową i nie posiadała zadłużenia.

Zarząd stoi na stanowisku, że należy regularnie dbać o Akcjonariuszy i w miarę możliwości finansowych będzie skłaniał się do prowadzenia skupu akcji własnych zgodnie z warunkami wskazanymi uchwałami WZA. W roku 2025 nie planujemy wypłaty dywidendy a mając otwartą możliwość prowadzenia skupu akcji będziemy na bieżąco informować o podejmowanych w tym zakresie działaniach. W roku 2025 ograniczeniem kapitałowym jest zadanie inwestycyjne w zakresie budowy budynku biurowego, niemniej będziemy starali się zabezpieczyć możliwość prowadzenia skupu akcji własnych od strony formalnej tak aby w momencie pojawienia się nadwyżek nie mieć ograniczeń w tym zakresie.

Zachęcamy do wnikliwej lektury Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku 2024. Zawiera ono wiele informacji szczegółowych, których ze względu na zwięzłą formę niniejszego Pisma do Akcjonariuszy nie udało się w nim zmieścić.

Jako Zarząd pracujący dla Państwa – Akcjonariuszy, jesteśmy przekonani, że Spółka buduje swój potencjał w sposób długofalowy z naciskiem na bezpieczeństwo prowadzonych działań i generowanie powtarzalnych wyników finansowych.

Naszym Klientom, Akcjonariuszom, Pracownikom, Współpracownikom, dostawcom usług telekomunikacyjnych pragniemy serdecznie podziękować za ten rok owocnej współpracy.

Jacek Lichota

Łukasz Rybak

Prezes Zarządu
Telestrada S.A

Członek Zarządu
Telestrada S.A



Wybrane jednostkowe dane finansowe

	w zł		w EUR	
	okres	okres	okres	okres
	2024-01-01 do 2024-12-31	2023-01-01 do 2023-12-31	2024-01-01 do 2024-12-31	2023-01-01 do 2023-12-31
Przychody ze sprzedaży	51 406 574,20	48 740 700,28	11 936 972,99	10 725 442,36
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 519 970,12	7 215 356,47	1 978 397,80	1 587 746,78
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 866 847,73	7 101 286,09	1 826 738,12	1 562 645,47
Zysk (strata) brutto	9 022 850,74	5 740 636,50	2 095 170,26	1 263 233,10
Zysk (strata) netto	7 618 245,74	4 426 874,50	1 769 010,97	974 138,39
Amortyzacja	990 680,64	1 149 598,19	230 043,11	252 970,29
Aktywa razem	28 236 462,21	25 223 090,16	6 608 111,91	5 801 078,69
Zobowiązania krótkoterminowe	7 609 892,69	3 299 214,36	1 780 925,04	758 788,95
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	127 700,36	7 163 031,82	29 885,41	1 647 431,42
Należności krótkoterminowe	2 706 570,85	2 095 650,05	633 412,32	481 980,23
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) akcyjny	1 014 500,00	1 014 500,00	237 421,02	233 325,67
Kapitał własny	20 567 159,55	13 498 913,81	4 813 283,30	3 104 625,99
Liczba akcji	2 029 000,00	2 029 000,00	2 029 000,00	2 029 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	3,75	2,18	0,87	0,48
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	10,14	6,65	2,37	1,53

Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w okresie 1.01.2023-31.12.2023	4,5444
Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w dniu 31.12.2023	4,3480
Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w okresie 1.01.2024-31.12.2024	4,3065
Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w dniu 31.12.2024	4,2730



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2024 ROK.

1. Podmiot gospodarczy.

Telestrada Spółka Akcyjna

Aleja Krakowska 22a, 02-284 Warszawa

Wpis do KRS: Sąd Rejonowy dla M.ST.W-wy w Warszawie, XIII Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr 0000279791

Przedmiot działalności.

Przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS i statutem Spółki jest następujący:

61 Telekomunikacja

62 Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana

63 Działalność usługowa w zakresie informacji

26.20.Z Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych

46.52.Z Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego

47.4 Sprzedaż detaliczna narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

82 Działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej

64.20.Z Działalność holdingów finansowych

64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych



2. **Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.**
3. **Rok obrotowy objęty sprawozdaniem: 01-01-2024 – 31-12-2024.**
4. **Sprawozdanie niniejsze nie zawiera danych łącznych, w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.**
5. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**
6. **W okresie objętym sprawozdaniem jednostka nie była objęta procesem połączenia spółek.**
7. **Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**
 - wycena aktywów i pasywów została dokonana na dzień bilansowy – 31.12.2024 r.,
 - środki trwałe na dzień bilansowy są wyceniane w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów. Spółka przyjęła liniową metodę amortyzacji dla posiadanych składników środków trwałych. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe od wartości początkowej 10.000,00 zł. Amortyzacja naliczana jest liniowo według ustawowych stawek,
 - materiały według cen zakupu zaliczane są bezpośrednio w koszty,
 - towary wyceniane są według cen zakupu, ewidencja ilościowo-wartościowa, rozchód z magazynu według metody FIFO,
 - na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy zostały wycenione w wartości nominalnej, akcje, pożyczki,
 - należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,



- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty według stanu na dzień bilansowy,
- przychody ze sprzedaży usług ujmowane są w kwotach należnych, pomniejszonych o należny podatek od towarów i usług. Przychody w księgach rachunkowych Spółki ujmowane są w momencie wykonania usługi, bez względu na przyjęty w umowie okres rozliczeniowy,
- koszty pozyskania/odnowienia/przedłużenia terminowych, 12 miesięcznych umów na usługi telekomunikacyjne rozlicza się bilansowo liniowo przez okres 12 miesięcy począwszy od miesiąca powstania kosztów,
- koszty pozyskania/odnowienia/przedłużenia terminowych, 24 miesięcznych umów na usługi telekomunikacyjne rozlicza się bilansowo liniowo przez okres 24 miesięcy począwszy od miesiąca powstania kosztów,
- koszty pozyskania/odnowienia/przedłużenia innych, terminowych umów na usługi telekomunikacyjne rozlicza się bilansowo miesięcznie, liniowo przez okres ich trwania począwszy od miesiąca powstania kosztów,
- wszystkie koszty pozyskania/odnowienia/przedłużenia umów telekomunikacyjnych rozlicza się podatkowo w miesiącu ich poniesienia,
- rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu kalkulacyjnego,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią,
- dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dział 1.

1. Wartość nabycia lub koszty wytworzenia środków trwałych:

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzacyjnego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia	Wartość ŚT - umorzenie	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa z uwzględnieniem odpisu
Środki trwałe ogółem, w tym	19 506 643,01 zł	5 794 942,41 zł	495 056,70 zł	20 112 194,07 zł	11 265 367,51 zł	- zł	8 846 826,56 zł
Grunty i prawa użytkowania	2 870 430,81 zł	- zł	- zł	2 870 430,81 zł	- zł	- zł	2 870 430,81 zł
Budynki i lokale	2 368 059,62 zł	145 000,00 zł	- zł	2 513 059,62 zł	431 867,54 zł	- zł	2 081 192,08 zł
Urz. techniczne i maszyny	9 783 609,65 zł	727 730,86 zł	25 503,01 zł	10 485 837,50 zł	8 314 845,36 zł	- zł	2 170 992,14 zł
Środki transportu	3 005 271,01 zł	86 553,91 zł	363 323,20 zł	2 728 501,72 zł	1 287 540,72 zł	- zł	1 440 961,00 zł
Inne środki trwałe	1 479 271,92 zł	35 092,50 zł	- zł	1 514 364,42 zł	1 231 113,89 zł	- zł	283 250,53 zł
Środki trwałe w budowie	106 230,49 zł	4 800 565,14 zł	106 230,49 zł	4 800 565,14 zł	- zł	- zł	4 800 565,14 zł
Wartości niematerialne i prawne	9 958 650,32 zł	41 200,00 zł	- zł	9 999 850,32 zł	7 788 028,59 zł	1 065 000,00 zł	1 146 821,73 zł
Suma	29 465 293,33 zł	5 836 142,41 zł	495 056,70 zł	30 112 044,39 zł	19 053 396,10 zł	- zł	9 993 648,29 zł

Nazwa	Bilans otwarcia	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Bilans zamknięcia
Grunty i prawa użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale	361 463,47 zł	70 404,07 zł	- zł	431 867,54 zł
Urz. techniczne i maszyny	7 988 991,03 zł	336 565,62 zł	10 711,29 zł	8 314 845,36 zł
Środki transportu	1 077 017,10 zł	495 524,88 zł	285 001,26 zł	1 287 540,72 zł
Inne środki trwałe	1 175 733,37 zł	55 380,52 zł	- zł	1 231 113,89 zł
Wartości niematerialne i prawne	7 755 223,04 zł	32 805,55 zł	- zł	7 788 028,59 zł
Suma	18 358 428,01 zł	990 680,64 zł	295 712,55 zł	19 053 396,10 zł



2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

BO: 1.065.000,00 zł, zwiększenie 0 zł, BZ: 1.065.000,00 zł

3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:**

Nie wystąpiły.

4. **Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:**

2.870.430,81 zł, wieczyste użytkowanie gruntu przy Al. Krakowskiej 22a w Warszawie.

5. **Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu:**

Nie dotyczy.

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

Spółka posiada:

-500 szt. udziałów w spółce Infotel Service Sp. z o.o. o wartości księgowej 1.313.166,31 zł (100% udziałów).

-200 szt. udziałów w spółce Telemit Sp. z o.o. o wartości księgowej 142.080,00 zł (100% udziałów).

Spółka Infotel Service Sp. z o.o. posiada 1799 szt. udziałów w spółce Niezależny Operator Międzysztyfowy o wartości 91.090,00 zł, co stanowi 100% udziałów w NOM.



7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku:

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług:

BO	289.347,71 zł
Zmiany +	26.613,17 zł
Zmiany -	(-) 82.221,38 zł
BZ	233 739,50 zł

Odpisy aktualizujące należności 2024 r.

Pozycja należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)
1	2	3	4	5	6
201-1-1	289.347,71 zł	26.613,17 zł	82.221,38 zł	- zł	233.739,50 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pożyczek:

BO	215.307,68 zł
Zmiany	-215.307,68 zł
BZ	0,00 zł

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

BO	205.785,75 zł
Zmiany	-205.785,75 zł
BZ	0,00 zł

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego, udziałowego) oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy wynosi 1.014.500 PLN i dzieli się na 2.029.000 akcji o nominale 50 gr. każda.

Na dzień 31.12.2024 r. znaczącymi akcjonariuszami spółki były następujące podmioty i osoby:

Księga akcjonariuszy Telestrada S.A. na dzień 31.12.2024 r.

Nazwa Akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Telestrada S.A. - akcje własne	na okaziciela	66 666	3,29	66 666	2,44
Cathetel Limited	A - imienne uprzywilejowane	700 000	34,50	1 400 000	51,30
	B-G – na okaziciela	147 565	7,27	147 565	5,41
Hugore Ltd	na okaziciela	289 885	14,29	289 885	10,62
Zolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość FIZ	na okaziciela	163 504	8,06	163 504	5,99
Jacek Lichota	na okaziciela	10 000	0,49	10 000	0,37
Jacek Lichota	H - imienne	1	0,00	1	0,00
Pozostali	na okaziciela	651 379	32,10	651 379	23,87
Suma		2 029 000	100,00	2 729 000	100,00

W posiadaniu podmiotu zależnego od Pana Jacka Lichoty, pełniącego funkcję Prezesa Zarządu znajdowało się na dzień 31.12.2024 r. 857 566 akcji uprawniających do wykonywania 1 557 566 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje te uprawniają do 57,07 % głosów.



9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Powyższe informacje znajdują się z zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2024:

Zysk zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

11. Informacja o stanie rezerw:

A) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

BO 0,00zł

Zmiany 0,00zł

BZ 0,00zł

B) pozostałe rezerwy

BO 8.414.408,00zł Rezerwa w związku z karą nałożoną na spółkę przez UOKiK

Zmiany -8.414.408,00zł Na podstawie wyroku Sądu, Spółka zapłaciła karę do UOKiK

BZ 0,00zł

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

Zobowiązania długoterminowe : 0 zł , w tym o okresie spłaty:

a) do 1 roku: 0 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat: 0 zł

c) powyżej 3 do 5 lat: 0

d) powyżej 5 lat:0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia):

Nie występują.

14. Struktura wiekowa należności i zobowiązań handlowych.

Na dzień bilansowy **należności handlowe brutto** od kontrahentów wynosiły **1.804.314,48 zł.**

Poniżej przedstawiono strukturę wiekową tych należności:

Przedział wiekowy	Kwota (zł)	Udział %
W terminie	1.044.161,59	57,87%
1–30 dni	190.171,21	10,54%
31–90 dni	514.178,80	28,50%
91–180 dni	7.833,63	0,43%
181–360 dni	23.132,01	1,28%
Powyżej 360 dni	24.837,24	1,38%
Razem	1.804.314,48	100%

Na dzień bilansowy **zobowiązania handlowe brutto** od kontrahentów wynosiły **4.065.060,91 zł.**

Poniżej przedstawiono strukturę wiekową tych zobowiązań:

Przedział wiekowy	Kwota (zł)	Udział %
W terminie	2.035.634,22	50,08%
1–30 dni	1.996.460,11	49,11%
31–90 dni	10.491,26	0,26%
91–180 dni	0.00	0,00%
181–360 dni	0.00	0,00%
Powyżej 360 dni	22.475,32	0,55%
Razem	4.065.060,91	100%

15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Początek roku	Koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów:	0	0
Rozliczenia czynne koszty –ubezpieczenia itp.	98937,74	78208,38
Rozliczenia czynne koszty- prowizje, sprzęt	0	0
RMK przychodów – korekty	0	0

	Początek roku	Koniec roku
Bierne rozliczenia międzyokresowe:	10553,99	59409,97
RMK bierne kosztów	76401,24	58471,25
RMK przychodów –usługi, dotacje	-65847,25	938,72

16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy.

17. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Spółka nie wystawiała żadnych gwarancji.

Spółka wystawiła weksle in blanco jako zabezpieczenie umów z Kontrahentami:

- a) do 1.065.000,00 zł jako zabezpieczenie umów telekomunikacyjnych;
- b) do 4.000.000,00 zł jako zabezpieczenie umowy kredytu w rachunku bieżącym;

18. Objasnienia do instrumentów finansowych:

Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych, wycenia i prezentuje instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 roku w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2024 poz. 1750)



Stosownie do § 45 ust. 1 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych - dla wszystkich aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, dokonuje podziału według kategorii określonych w § 4 ust. 1 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

W roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy nie wystąpiły pochodne instrumenty finansowe oraz wystąpiły skutki przeszacowania instrumentów finansowych (akcji) wycenianych w wartości godziwej. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty finansowe, z wyłączeniem akcji, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nabycia ustalonej w oparciu o dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Akcje ujmowane są w wartości godziwej poniesionych wydatków uwzględniającej koszty transakcji, a na dzień bilansowy w wartości godziwej opartej na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Udziały zaliczane do aktywów finansowych nie wystąpiły.

Aktywa finansowe występujące w Spółce ujmowane są w wartości godziwej. Należności krótkoterminowe handlowe i pozostałe oraz środki pieniężne zaliczono do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w wartości księgowej, z uwagi na krótki termin realizacji. Akcje stanowiące inwestycje krótkoterminowe, zakupiono z zamiarem zbycia w krótkim terminie, zaliczono do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w wartości rynkowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły.

Zobowiązania kredytowe krótkoterminowe w rachunku bieżącym, otrzymaną pożyczkę i zobowiązania handlowe zaliczono do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w wartości księgowej, z uwagi na krótki termin realizacji.

Na dzień bilansowy sporządzono zestawienie wartości instrumentów finansowych z podziałem na trzy główne grupy.

LP.	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Metoda wyceny
I. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
1. Należności handlowe krótkoterminowe	1 804 314,48 zł	1 333 004,90 zł	Wartość księgowa
2. Pozostałe należności	304 385,50 zł	422 638,28 zł	Wartość księgowa
3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 700,36 zł	7 163 031,82 zł	Wartość księgowa
4. Inwestycje krótkoterminowe – akcje	4 132 444,73 zł	3 603 465,60 zł	Wartość rynkowa
III. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
1. Kredyty bankowe krótkoterminowe	798 351,34 zł	0,00 zł	Wartość księgowa
2. Pożyczka krótkoterminowa	1 671 039,12 zł	0,00 zł	Wartość księgowa
3. Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	4 065 060,91 zł	2 056 398,03 zł	Wartość księgowa
4. Pozostałe zobowiązania	238 800,45 zł	298 594,13 zł	Wartość księgowa

19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe, w kwocie **1339,54 zł.**

Dział 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytoria (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży

Działalność gospodarcza	rok 2024	udział %- rok 2024	rok 2023	udział %- rok 2023
1.- sprzedaż usług / produktów	51127522,98	99,46 %	48533201,62	99,58 %
1a- sprzedaż usług / produktów na terytorium kraju	51097776,81	99,40 %	48505767,76	99,52 %
1b- sprzedaż usług / produktów dla kontrahentów zagranicznych	29746,17	0,06%	27433,86	0,06%
2.sprzedaż towarów	279051,22	0,54 %	207498,66	0,42 %
2a.sprzedaż towarów na terytorium kraju	279051,22	0,54 %	207498,66	0,42 %
2b.sprzedaż towarów poza terytorium kraju	0	0	0	0
Ogółem	51.406.574,20	100 %	48.740.700,28	100 %

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Koszty rodzajowe rok 2024

Amortyzacja	990680,64
Materiały i energia	1885862,38
Usługi obce	27405288,27
Podatki i opłaty	349714,73
Wynagrodzenia	8106717,19
Ubezpieczenia społeczne	1478341,10
Pozostałe koszty	2147025,39
Suma	42363629,70

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych):

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne w roku 2024 nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W omawianym okresie nie wystąpiła aktualizacja zapasów, o której mowa powyżej.

	Stan na 31/12/2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31/12/2024
Zapasy	864 448,58 zł	540 546,42 zł	1 207 537,78 zł	197 457,22 zł
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	205 785,75 zł	- zł	205785,75 zł	0,00 zł

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

Brak

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Podatek dochodowy od osób prawnych obliczany jest w oparciu o księgowy wynik finansowy brutto skorygowany o wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, dochody nie podlegające opodatkowaniu oraz inne koszty i przychody zmieniające podstawę opodatkowania w myśl ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przekształcenie wyniku RZIS w wynik podatkowy	2024 r.
Wynik brutto RZIS	9022850,74
Przychody wyłączone z opodatkowania	-1772699,05
Koszty – korekta podatkowa ogółem	1089187,40
B+R 2024 koszty kwalifikowane	-928377,44
Odliczenia od dochodu – przekazane darowizny	-18302,00
Podstawa opodatkowania	7392659,65
CIT 19%	1404605,00

7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty ponoszone na etapie prac badawczych – 928377,44 zł
- Wynagrodzenia: 928377,44 zł

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

- 5514226,13 zł

w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: 0,00 zł

w tym zapłacone zaliczki na wytworzenie środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: 713660,99 zł

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

0,00 zł

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Poniesione - rok 2024 - 1.035.577,2 zł
- Planowane- rok przyszły (2025) – 5.000.000,00 zł

Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska : brak



11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

Dział 3.

KURSY WALUT OBCYCH, PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH :

1EUR= 4,2730 PLN

1USD= 4,1012 PLN

TABELA NR 252/A/NBP/2024 Z DNIA 2024-12-31

Dział 4.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Przepływy pieniężne w sposób wyczerpujący przedstawiają ruch środków płatniczych w Spółce, pominięto operacje nie związane w ruchem środków pieniężnych.

W uzupełnieniu informacja szczegółowa do pozycji inne korekty w części dotyczącej przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

Lp.	Informacje uzupełniające do pozycji A.II.10 działalności operacyjnej – zmiana (+ / -)	2024
A.II.10	Inne korekty	130,06 zł
	Pozostałe	130,06 zł

Dział 5.

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

Umowy w/w nie wystąpiły.



2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Operacje tego typu nie wystąpiły.

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

W roku obrotowym 2024 spółka średniorocznie na umowę o pracę zatrudniała 79 pracowników, przeciętnie 47 kobiet i 32 mężczyzn, ponadto współpracowała przeciętnie z 10 osobami fizycznymi na podstawie umów cywilno-prawnych.

4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza): (w zł i gr)

Wynagrodzenie Zarządu: 498479,99 zł

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej: 18000 zł

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza):

Operacje tego typu nie wystąpiły.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

- a. obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 30.000,00 PLN
- b. inne usługi poświadczające - 0,00 PLN
- c. usługi doradztwa podatkowego - 0,00 PLN
- d. pozostałe usługi – 0,00 PLN



Dział 6.

- 1. 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 zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

- 2. 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:**

Wszystkie zdarzenia występujące po dniu bilansowym, a znane do dnia sporządzenia bilansu, zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:**

W omawianym okresie nie wystąpiły zmiany metod księgowania w stosunku do roku 2023.

- 4. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność:**

Spółka w tym zakresie nie dokonywała żadnych zmian.

- 5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Brak innych informacji w wyżej wymienionym zakresie.

Dział 7.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Wzajemne obroty i salda spółek powiązanych
Rok 2024

		Wzajemne transakcje		Należności	Zobowiązania	Pozostałe Należności	Pozostałe Zobowiązania
Nazwa spółki	Status Spółki	w zł		handlowe	handlowe		
		przychody	koszty	w zł	w zł	w zł	w zł
Telestrada S.A.	powiązana kapitałowo	4033968,06	12780147,85	1250943,78	3263924,17	0,00	1671039,12
Infotel Sp. z o.o.	powiązana kapitałowo	11825405,47	3972754,09	3152700,16	1247886,64	1671039,12	0,00
NOM Sp. z o.o.	powiązana kapitałowo	882742,38	50020,65	96464,01	2001,36	0,00	0,00
TELEMIT SP. Z O.O.	powiązana kapitałowo	72000,00	11193,32	14760,00	1055,78	0,00	
	sumy	16814115,91	16814115,91	4514867,95	4514867,95	1671039,12	1671039,12

Jednostki nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

INFOTEL SERVICE Sp. z o. o. -100% udziałów, 100% głosów

TELEMIT Sp. z. o.o.- -100% udziałów, 100% głosów



4. Informacja o sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego:

Spółka będzie konsolidowała swoje sprawozdanie finansowe za rok 2024 ze Spółką Infotel Service Sp. z o.o. , Niezależnym Operatorem Międzystrefowym sp. z o.o. oraz Telemit sp. z o.o.

5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna (...) – nie dotyczy

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

Dział 8.

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółek.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres



od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Dział 9.

Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności: Nie występuje.

Dział 10.

Informacje inne niż wymienione powyżej, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Sprawozdanie przedstawia kompletny obraz Spółki.

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-05-26

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: TELESTRADA S.A.

Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WARSZAWA

Gmina: WARSZAWA

Miejscowość: WARSZAWA

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WARSZAWA

Gmina: WARSZAWA

Nazwa ulicy: AL.KRAKOWSKA

Numer budynku: 22A

Nazwa miejscowości: WARSZAWA

Kod pocztowy: 02-284

Nazwa urzędu pocztowego: WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6120Z (DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE TELEKOMUNIKACJI BEZPRZEWODOWEJ, Z WYŁĄCZENIEM TELEKOMUNIKACJI SATELITARNEJ)

Identyfikator podatkowy NIP: 5441014413

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000279791

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
DANE ZAWARTE W ZAŁĄCZNIKU

ustalenia wyniku finansowego
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT KALKULACYJNY

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
JEDNOSTKA INNA

pozostałe
DANE ZAWARTE W ZAŁĄCZNIKU

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	28 236 462,21	25 223 090,16	0,00
Aktywa trwałe	16 963 120,73	11 603 342,12	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 146 821,73	1 138 427,28	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 146 821,73	1 138 427,28	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rzeczowe aktywa trwałe	14 361 052,69	9 009 668,53	0,00
Środki trwałe	8 846 826,56	8 903 438,04	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 870 430,81	2 870 430,81	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 081 192,08	2 006 596,15	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	2 170 992,14	1 794 618,62	0,00
środki transportu	1 440 961,00	1 928 253,91	0,00
inne środki trwałe	283 250,53	303 538,55	0,00
Środki trwałe w budowie	4 800 565,14	106 230,49	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	713 660,99	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 455 246,31	1 455 246,31	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 455 246,31	1 455 246,31	0,00
w jednostkach powiązanych	1 455 246,31	1 455 246,31	0,00
– udziały lub akcje	1 455 246,31	1 455 246,31	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	7 242 381,54	13 619 748,04	0,00
Zapasy	197 457,22	658 662,83	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	197 457,22	658 662,83	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 706 570,85	2 095 650,05	0,00
Należności od jednostek powiązanych	1 250 943,78	354 747,92	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 250 943,78	354 747,92	0,00
– do 12 miesięcy	1 250 943,78	354 747,92	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 455 627,07	1 740 902,13	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	553 370,70	978 256,98	0,00
– do 12 miesięcy	553 370,70	978 256,98	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	597 870,87	340 006,87	0,00
inne	26 124,03	144 376,81	0,00
dochodzone na drodze sądowej	278 261,47	278 261,47	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	4 260 145,09	10 766 497,42	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 260 145,09	10 766 497,42	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	4 132 444,73	3 603 465,60	0,00
- udziały lub akcje	4 132 444,73	3 603 465,60	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	127 700,36	7 163 031,82	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	127 700,36	7 163 031,82	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 208,38	98 937,74	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	4 030 959,94	0,00	0,00
Pasywa razem	28 236 462,21	25 223 090,16	0,00
Kapitał (fundusz) własny	20 567 159,55	13 498 913,81	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 014 500,00	1 014 500,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	999 596,43	999 596,43	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 934 817,38	7 057 942,88	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	7 618 245,74	4 426 874,50	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 669 302,66	11 724 176,35	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	8 414 408,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	8 414 408,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	8 414 408,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	7 609 892,69	3 299 214,36	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 934 963,29	1 272 954,11	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 263 924,17	1 272 954,11	0,00
– do 12 miesięcy	3 263 924,17	1 272 954,11	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	1 671 039,12	0,00	0,00
1. - pożyczki	1 671 039,12	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 674 929,40	2 026 260,25	0,00
kredyty i pożyczki	798 351,34	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	17 561,39	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	801 136,74	783 443,92	0,00
– do 12 miesięcy	801 136,74	783 443,92	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	836 640,87	944 222,20	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	238 800,45	281 032,74	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	59 409,97	10 553,99	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	59 409,97	10 553,99	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	59 409,97	10 553,99	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	51 406 574,20	48 740 700,28	0,00
– od jednostek powiązanych	4 033 968,06	2 531 585,94	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 127 522,98	48 533 201,62	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	279 051,22	207 498,66	0,00
Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	21 265 398,78	21 531 968,46	0,00
– jednostkom powiązanym	12 780 147,85	12 158 590,36	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 742 424,40	21 062 234,22	0,00
Wartość sprzedanych towarów	522 974,38	469 734,24	0,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	30 141 175,42	27 208 731,82	0,00
Koszty sprzedaży	15 817 089,55	14 369 841,19	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty ogólnego zarządu	5 804 115,75	5 623 534,16	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	8 519 970,12	7 215 356,47	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	368 658,90	514 076,27	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	213 008,12	0,00
Dotacje	0,00	72 000,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	9 332,09	0,00
Inne przychody operacyjne	368 658,90	219 736,06	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 021 781,29	628 146,65	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 021 781,29	628 146,65	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 866 847,73	7 101 286,09	0,00
Przychody finansowe	1 698 592,02	273 243,09	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	570 000,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	570 000,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	570 000,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	134 935,22	201 641,25	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	993 656,80	71 601,84	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	542 589,01	1 633 892,68	0,00
Odsetki, w tym:	76 922,03	10 522,04	0,00
– dla jednostek powiązanych	71 039,12	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	8 678,34	0,00
Inne	465 666,98	1 614 692,30	0,00
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	9 022 850,74	5 740 636,50	0,00
Podatek dochodowy	1 404 605,00	1 313 762,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	7 618 245,74	4 426 874,50	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 498 913,81	27 817 090,12	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 498 913,81	27 817 090,12	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 014 500,00	1 367 207,50	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-352 707,50	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	352 707,50	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	352 707,50	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 014 500,00	1 014 500,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	999 596,43	3 051 157,29	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-2 051 560,86	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 051 560,86	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. - przeniesienie z Kapitału Zapasowego na Kapitał Rezerwowy	0,00	2 051 560,86	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	999 596,43	999 596,43	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 057 942,88	20 900 286,19	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 876 874,50	-13 842 343,31	0,00
zwiększenie (z tytułu)	3 876 874,50	4 000 000,00	0,00
1. - podział zysku	3 876 874,50	1 948 439,14	0,00
2. - przeniesienie z Kapitału Zapasowego na Kapitał Rezerwowy	0,00	2 051 560,86	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 842 343,31	0,00
1. - umorzenie akcji własnych	0,00	17 842 343,31	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 934 817,38	7 057 942,88	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 426 874,50	2 498 439,14	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 426 874,50	2 498 439,14	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 426 874,50	2 498 439,14	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	4 426 874,50	2 498 439,14	0,00
1. - z tyt. wypłaty nagród z zysku	550 000,00	0,00	0,00
2. - z tyt. wypłaty na Kapitał Rezerwowy w celu nabycia akcji własnych	3 876 874,50	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	7 618 245,74	4 426 874,50	0,00
zysk netto	7 618 245,74	4 426 874,50	0,00
strata netto	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 567 159,55	13 498 913,81	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 567 159,55	13 498 913,81	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	7 618 245,74	4 426 874,50	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Korekty razem	-6 612 656,54	2 538 965,97	0,00
Amortyzacja	990 680,64	1 149 598,19	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	985,67	8 678,34	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-628 013,19	-191 119,21	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-528 975,49	-213 008,12	0,00
Zmiana stanu rezerw	-8 414 408,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	666 991,36	-8 454,37	0,00
Zmiana stanu należności	-610 920,80	352 985,49	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 841 287,87	-458 559,10	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	69 585,34	-156 520,92	0,00
Inne korekty	130,06	2 055 365,67	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 005 589,20	6 965 840,47	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	678 874,23	414 649,37	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	213 008,12	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	678 874,23	201 641,25	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	678 874,23	201 641,25	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	570 000,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	108 874,23	201 641,25	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	6 549 803,40	1 006 175,26	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 549 803,40	1 006 175,26	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 870 929,17	-591 525,89	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	2 398 351,34	72 000,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	2 398 351,34	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	72 000,00	0,00
Wydatki	4 568 342,83	1 034 475,95	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 030 959,94	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	531 499,98	497 931,26	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	526 022,65	0,00
Odsetki	5 882,91	10 522,04	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 169 991,49	-962 475,95	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-7 035 331,46	5 411 838,63	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 035 331,46	5 411 838,63	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	7 163 031,82	1 751 193,19	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	127 700,36	7 163 031,82	0,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

WPROWADZENIE I INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

WPROWADZENIE_I_INFORMACJA_DODATKOWA_DO_SF_TLS_2024.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	9 022 850,74	5 740 636,50

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 772 699,05	167 039,51
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 772 699,05	167 039,51
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 089 187,40	2 126 036,09
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 089 187,40	2 126 036,09
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-946 679,44	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-946 679,44	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 392 659,65	7 699 633,08
K. Podatek dochodowy	1 404 605,00	1 313 762,00

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ TELESTRADA S.A. w
WARSZAWIE za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 r.**

1. Informacje podstawowe

Spółka Telestrada S.A. jest następcą prawnym spółki Telestrada Sp. z o.o. i powstała wskutek przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Rejestracja sądowa poprzednika prawnego Spółki została dokonana w dniu 15 lutego 1989 roku w Sądzie Rejonowym VIII Wydział Gospodarczy w Białymstoku – rejestr handlowy dział B, pod numerem 208. Do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym Spółka została wpisana w dniu 17 lipca 2001 roku pod numerem KRS 0000028500 w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie. Po przekształceniu w spółkę akcyjną Telestrada Sp. z o.o. została wykreślona z Krajowego rejestru Sądowego, natomiast Telestrada S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000279791 dnia 11.05.2007 r.

2. Podstawy działalności Spółki

Spółka Telestrada S.A. działa na podstawie:

- Statutu uchwalonego w dniu przekształcania Spółki w Spółkę Akcyjną, uchwalonego dnia 20.04.2007 r. przed Notariuszem Robertem Sielskim w Warszawie, nr rep. A 6850. a następnie zmienionego aktem notarialnym z dnia 4 października 2007 r. nr rep A 17376 i aktem notarialnym z dnia 20.03.2008 r. przed Notariuszem Robertem Sielskim w Warszawie nr rep 5245, aktem notarialnym przed notariuszem Tomaszem Wojciechowskim z dnia 21.10.2009 r. nr rep A1531/2009, aktem notarialnym z dnia 29 czerwca 2010 r. przed notariuszem Tomaszem Wojciechowskim nr rep. 1206/2010 oraz aktem notarialnym z dnia 22.03.2013 r. nr rep A4373 przed notariuszem Małgorzatą Bartosiewicz-Wlazło, aktem notarialnym z dnia 26.02.2016 r. przed notariuszem Urszulą Statkiewicz-Wysocką nr rep A 1750/2016, aktem notarialnym z 05.03.2021 R., REP. A NR 1859/2021 przed notariuszem Rafałem Wandorem, oraz aktem notarialnym z 28.06.2023 r. Rep. A Nr 4765/2023 przed notariuszem Rafałem Wandorem a także do dnia przekształcenia na podstawie umowy Spółki zawartej w formie aktu notarialnego rep. A Nr 1715/85 z dnia 13 września 1985 r., która została zmieniona aktem notarialnym rep. A Nr 3047/2004 w dniu 20 lipca 2004 r a następnie aktem notarialnym rep. A Nr 19639 w dniu 19 grudnia 2006 r.;
- ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. Nr 94, poz.1037 z późniejszymi zmianami);
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

3. Przedmiot działalności zgodnie ze Statutem jest następujący:

- 61 Telekomunikacja,
- 26.20.Z Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- 26.30.Z Produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
- 46.52.Z Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,



- 47.4 Sprzedaż detaliczna narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej prowadzona
- w wyspecjalizowanych sklepach,
- 62 Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz
- działalność powiązana,
- 63 Działalność usługowa w zakresie informacji,
- 82 Działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność
- wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej,
- 64.20.Z Działalność holdingów finansowych,
- 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 66 Działalność wspomagająca usługi finansowe oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne,
- 41 Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,
- 42 Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- 43 Roboty budowlane specjalistyczne,
- 70 Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 68 Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości,
- 95 Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego.

4. Zasadniczy, wykonywany przedmiot działalności Spółki jest następujący:

- a. świadczenie usług telekomunikacyjnych – działalność dominująca,
- b. działalność usługowa w zakresie informacji,
- c. działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- d. tworzenie i prowadzenie baz danych oraz stron internetowych,
- e. projektowanie i prowadzenie serwisów internetowych.

5. Kapitał

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosił 1 014 500 zł i dzielił się na 2 029 000 akcji o nominale 50 gr. każda.

W roku 2024 kapitał Spółki nie podlegał zmianom.

6. Numer statystyczny w systemie REGON 006229011

7. Numer identyfikacji podatkowej NIP 544-10-14-413

8. Zatrudnienie

W roku 2024 spółki grupy Telestrada S.A. zatrudniały łącznie 78 osób, ponadto współpracują z osobami fizycznymi na podstawie umów cywilno-prawnych.



9. Zarząd

Zarząd Spółki powoływany jest przez Radę Nadzorczą na okres trzech lat. W roku 2024 Zarząd był dwuosobowy w składzie - prezes zarządu Pan Jacek Lichota, członek zarządu – Pan Łukasz Rybak. Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnionych jest dwóch członków zarządu działających wspólnie.

10. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Spółki powoływana jest na okres trzech lat. Jej działalność reguluje regulamin uchwalony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na koniec 2024 r. wchodziły następujące osoby:

- Pan Alfred Lichota
- Pan Krzysztof Lichota
- Pan Lech Gałkowski
- Pan Rafał Błędowski
- Pan Rafał Małek

11. Grupa kapitałowa

Na koniec 2024 roku w skład grupy kapitałowej wchodziły: Telestrada S.A. jako spółka matka grupy oraz Infotel Service Sp. z o.o. i Telemit Sp. z o.o. jako spółki 100% zależne od Telestrada S.A. i NOM Sp. z o.o. w 100% zależna od Infotel Service Sp. z o.o. Działalność operacyjna wszystkich spółek prowadzona jest w Warszawie.

12. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W spółce nie tworzy się zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

13. Inwestycje i leasing

Główne inwestycje Spółki skupiały się na rozbudowie infrastruktury telekomunikacyjnej. Inwestowano w nowe centrale telefoniczne, infrastrukturę sieciową, urządzenia zapewniające bezpieczeństwo. Rozszerzano możliwości i pojemność platformy telekomunikacyjnej dla usług inteligentnych. Dalej rozbudowywano infrastrukturę do obsługi zakładów karnych (tworzenie sieci lokalnej w zakładach, centrale telefoniczne i wzmocnione aparaty telefoniczne).

Spółka prowadziła inwestycje odtworzeniowe własnego parku samochodowego. Nie zawierano nowych umów leasingowych. We wrześniu 2024 r. rozpoczęto budowę drugiego budynku biurowego na posiadanej przez Spółkę działce przy Al. Krakowskiej 22A w Warszawie.

14. Krótki opis działalności w 2024 roku.

14.1 Czynniki nadzwyczajne w działalności Spółki w roku 2024

W roku 2024 Spółka nie zanotowała czynników nadzwyczajnych znacząco wpływających na działalność podstawową i sytuację finansową.

14.2 Czynniki standardowe w działalności Spółki w roku 2024

Na koniec roku 2024 struktury pozyskiwania i obsługi klientów w GK Telestrada składały się z następujących komórek:

- Działu New Media – którego zadaniem jest prowadzenie kampanii marketingowo-sprzedażowych i pozyskiwanie zapytań (leadów) z mediów elektronicznych dla działów Firmy, które opierają sprzedaż o Internet – Lajt Mobile (klienci indywidualni i małego biznesu - usługi komórkowe) i BIS (klienci biznesowi – usługi zaawansowanych wirtualnych central i infolinii).
- Działu Lajt Mobile – skupiającego się na pozyskiwaniu i obsłudze klientów lajt mobile za pośrednictwem Internetu.
- Działu Business Integrated Solutions (BIS) – skupiającego się na sprzedaży usług inteligentnych i tworzeniu spersonalizowanych rozwiązań, utworzonego w wewnętrznych strukturach GK Telestrada;
- Działu White Phone – rozwijającego usługi i sieć aparatów telefonii przedpłaconej w zakładach penitencjarnych. Dział historycznie zajmuje się również obsługą dużych klientów biznesowych, którzy wymagają niestandardowych rozwiązań telekomunikacyjnych oraz na obsłudze parków logistycznych.
- Działu Klientów Instytucjonalnych – skupiającego się na obsłudze oraz pozyskaniu klientów instytucjonalnych w wyniku przetargów publicznych, zamówień podprogowych oraz konkursów ofert, utworzonego w wewnętrznych strukturach GK Telestrada;
- Działu Sprzedaży Biznesowej bezpośredniej – skupiającego się na pozyskaniu nowych klientów biznesowych i podmiotów publicznych za pomocą własnych doradców oraz zewnętrznych partnerów sprzedażowych;
- Działu Obsługi Klientów Detalicznych – skupiającego się na bieżącej obsłudze klientów detalicznych telefonii stacjonarnej oraz dosprzedaży dotychczasowym klientom Grupy nowych usług;

Działania strategiczne – oparcie działalności na pięciu segmentach

Spółka od kilku lat rozwija i identyfikuje pięć głównych obszarów działalności, na których buduje przyszłe przychody i zyski. Są to:

- Usługi detaliczne komórkowe,
rozwijane przez Dział Lajt Mobile i sprzedawane poprzez sieć Internet z założeniem zwiększania wolumenu sprzedaży i budowania ilościowej bazy abonenckiej;
- Zaawansowane usługi aplikacji biznesowych, komunikacji głosowej, elektronicznej i sieciowej (wirtualne centrale),



rozwijane przez Dział Business Integrated Solutions od roku 2023 głównie w oparciu o sieć Internet.

- Usługi telekomunikacyjne standardowe dla firm komercyjnych i instytucji publicznych,
rozwijane w sprzedaży terenowej bezpośredniej w Dziale Sprzedaży Biznesowej bezpośredniej, poprzez Dział Klientów Instytucjonalnych, poprzez Dział White Phone, a także w ramach dosprzedaży usług przez Dział Business Integrated Solutions;
- Usługi hurtowe dla innych Operatorów,
rozwijane w spółce NOM Sp. z o.o.;
- Usługi dla zakładów karnych,
rozwijane przez Dział White Phone;

Zgodnie z zamierzeniami Zarządu powyższe segmenty działalności, z dalszym rozróżnieniem na działy, które odpowiadają za ich realizację, są w dużym stopniu niezależne od siebie. Każdy dział Firmy podlega odrębnemu rozliczeniu finansowemu, dzięki czemu możliwa jest identyfikacja przychodów, kosztów i tendencji rozwojowej każdego segmentu osobno. Ułatwia to zarządzanie strategiczne i pozwala na precyzyjne wyodrębnianie strumieni zysków i inwestycji. Buduje także odpowiedzialność managerów zespołów. W przypadku potencjalnej negatywnej tendencji w jednym z obszarów lub nawet w skrajnym wypadku utraty całego segmentu, pozostałe pozostają chronione. Budowanie strategii na pięciu segmentach pozwala na maksymalizację bezpieczeństwa rozwojowego Firmy.

Zarząd zmierza do zapewnienia z jednej strony stabilnych przepływów finansowych, generowanych przez usługi tradycyjne, lecz również do rozwoju Firmy w stronę zaawansowanych usług komunikacyjnych. Rok 2024 upłynął pod znakiem dalszego wykorzystania zbudowanych w ostatnich latach przez zespół New Media w odniesieniu do Lajt Mobile kompetencji sprzedaży usług poprzez sieć Internet i na bazie tych doświadczeń na budowaniu nowego kanału sprzedaży usług biznesowych, przede wszystkim wirtualnych central i rozwiązań usługowych. W sposób efektywny pracowała strona internetowa Firmy www.telestrada.pl będąc realnym źródłem nowych klientów biznesowych. Dużo wysiłku wkładaliśmy w sposób ciągły w budowanie dobrej komunikacji w segmencie średnich i małych firm co przełożyło się stabilny i zadowalający poziom zainteresowania usługami zaawansowanymi.

Działania strategiczne – oparcie sprzedaży o kanały internetowe

Spółka od kilku lat buduje kompetencje w zakresie pozyskiwania klientów przez Internet i media społecznościowe. Utworzony początkowo w ramach Lajt Mobile zespół New Media wyspecjalizował się w prowadzeniu efektywnych kampanii internetowych nakierowanych na pozyskiwanie zapytań (leadów) klientów zainteresowanych usługami komórkowymi. Te kompetencje posłużyły do rozbudowy struktury sprzedaży z kolei dla usług biznesowych – przede wszystkim wirtualnych central oferowanych przez Dział Business Integrated Solutions. Spółka postrzega działanie konwersji kanałów sprzedaży w stronę sprzedaży przez media elektroniczne jako strategiczny kierunek rozwoju. W roku 2024 gross nowych klientów (za wyjątkiem segmentu zakładów penitencjarnych) Firmy pochodziło z Internetu.



Działania strategiczne – Software House Telestrada

Telestrada dysponuje wyodrębnionym we własnej strukturze działem deweloperskim, który we współpracy z wydziałami sprzedażowymi i działem techniki odpowiedzialnym za sprzętowe rozwiązania telekomunikacyjne rozwija aplikacje i rozwiązania umożliwiające wdrożenie procesów automatycznego pozyskiwania klientów detalicznych na usługi komórkowe oraz usługi telekomunikacji webowej dla małych firm. Nowopowstające aplikacje dla użytkowników końcowych oparto o platformę sprzętową o dużej wydajności, mierzonej w ilości połączeń jednoczesnych. Nowy system do obsługi zakładów karnych cały czas wzbogacano o kolejne funkcjonalności, co w ocenie Zarządu pozwoliło z jednej strony na utrzymanie dotychczasowych klientów, a z drugiej na pozyskiwanie kolejnych podmiotów na tym rynku.

Działania strategiczne – konwersja na operatora komórkowego

Niezmiennie od kilku lat Grupa skupia się na rozwoju segmentu telefonii komórkowej w portfolio swoich usług, dedykowanych dla klientów detalicznych. Ze wsparciem zespołu New Media, Spółka konsekwentnie inwestuje w rozwój działu i marki Lajt Mobile, gdzie upatruje swojej szansy jako operator komórkowy MVNO, konkurujący z 4 głównymi operatorami infrastrukturalnymi (Plus, Play, T-Mobile, Orange). Marka Lajt Mobile wyróżnia się przede wszystkim wysoką jakością obsługi, w tym szybkim i bardzo sprawnym procesem zamówienia usług, w nowatorskim trybie online oraz szybkością reakcji na stale zmieniające się potrzeby klientów, przy zachowaniu konkurencyjnych cen, oferowanych planów komórkowych.

Lajt Mobile opiera swoje usługi o zasięg infrastrukturalny dwóch partnerów biznesowych w obszarze telefonii komórkowej – Polkomtel oraz Orange.

Na 31 grudnia 2024 r. aktywnie działało 98000 kart SIM (w stosunku do 89 457 kart SIM na 31 grudnia 2023 r.) W powyższej liczbie liczba kart telefonii stacjonarnej regularnie spadała. Natomiast liczba kart telefonii komórkowej LajtMobile wzrosła z 76 507 na 31.12.2023 i do 86 890 na 31.12.2024 r.

W segmencie stacjonarnych usług opartych na technologii GSM utrzymuje się spadek, natomiast w segmencie usług komórkowych Spółka notuje stały wzrost liczby abonentów. Spółka nie widzi możliwości zahamowania tendencji spadkowej w zakresie usług telefonii stacjonarnej, opartej na kartach SIM ze względu na czynniki demograficzne w postaci wieku abonentów i procesu naturalnego kurczenia się liczby klientów, a także trendy spadkowe tych usług na rynku telekomunikacyjnym. Dynamiczne pozyskiwanie klientów w sektorze telefonii komórkowej pozwala jednak na stałe odbudowywanie bazy abonenckiej, w tym na zmianę struktury demograficznej na znacznie młodszą, co stwarza nadzieję na długoletnią współpracę. Co warto zaznaczyć, około 20% wpływających do Firmy zamówień na usługi komórkowe to zamówienia z polecenia obecnych klientów. W naszej opinii świadczy to pozytywnie o postrzeganiu usług Lajt Mobile i konsekwentnie zdobywanym zaufaniu klientów.

Działania operacyjne - rynek telefonii w zakładach penitencjarnych

W roku 2024 Spółka nadal inwestowała w rozwój usług przedpłaconych w zakładach karnych. Podłączono kolejne zakłady i zwiększano liczbę aparatów telefonicznych w



dotychczasowych jednostkach. Na koniec 2024 r. obsługiwaliśmy 1780 aparaty samoinkasujące w 81 zakładach karnych. Na koniec 2023 obsługiwaliśmy 76 zakładów karnych w których funkcjonowało 1583 naszych aparatów. Przychody segmentu wzrosły o 20,7% rdr. Widzimy jeszcze ograniczony potencjał wzrostu przychodów na tym rynku mimo posiadania w portfolio znaczącej liczby zakładów karnych. Dalsze zwiększanie zasięgu naszych usług może być trudne i będzie odbywać się najprawdopodobniej wolniej niż dotychczas.

Spółka nadal widzi ryzyko regulacyjne na tym rynku. Nadal istnieje zagrożenie, jednakże znacznie mniejsze niż w roku 2023, że w kolejnych latach jednostki państwowe mogą dążyć do przejęcia rynku poprzez wprowadzenie własnych rozwiązań telefonii dla osadzonych.

Zarząd pragnie zwrócić uwagę akcjonariuszy na fakt ryzyka politycznego/regulacyjnego w zakresie telefonii w zakładach karnych. Przyjęte przez Sejm i Senat ustawy o zmianie ustawy o Służbie Więziennej oraz niektórych innych ustaw i ustawy o zmianie ustawy - Kodeks karny wykonawczy oraz niektórych innych ustaw przewidują rozwiązania, które przynajmniej teoretycznie umożliwiają Państwu polskiemu całkowite wyeliminowanie podmiotów prywatnych z tego rynku.

Działania operacyjne - przetargi publiczne

W segmencie biznesowym Spółka w sposób ciągły uczestniczyła w szeregu przetargów publicznych wygrywając kilkanaście z nich. Utrzymywana jest baza klientów publicznych, odpowiedzialnych za istotną część przychodów w segmencie biznesowym. Segment nie rozwija się liniowo. Charakterystyką tej działalności jest stosunkowo mała przewidywalność. Niemniej aktywność Firmy na przetargach publicznych z jednej strony pozwala na uzyskiwanie powtarzalnych przychodów przy zachowaniu przyzwoitej marży a z drugiej umożliwia raz na jakiś czas zdobywanie kontraktów okazjonalnych o ponadprzeciętnej dochodowości.

Działania operacyjne – rozwój i sprzedaż usług inteligentnych

Spółka od kilku lat konsekwentnie inwestuje w rozwój usług inteligentnych. Zaawansowane rozwiązania komunikacyjne wirtualnych central telefonicznych (wykraczające poza dziedzinę telekomunikacji i coraz głębiej wchodzące w warstwę aplikacji software'owych) oferowane są najbardziej wymagającym klientom na bazie rozwiązań „chmurowych”. Pełne rozwiązanie funkcjonalności obsługiwane jest technicznie na serwerach własnych i udostępniane poprzez sieć Internet przy bezpośredniej integracji z siecią telekomunikacyjną, a w części przypadków także z systemami CRM klientów.

W roku 2024, podobnie jak w latach poprzednich, rozwijane były konsekwentnie funkcjonalności systemu i zwiększane jego możliwości oraz bezpieczeństwo działania. Spółka szeroko wykorzystywała promocję internetową i pozyskiwała klientów z szerokiej gamy branż od medycznej, poprzez weterynaryjną, turystyczną a na samochodowej kończąc. Dobre

efekty przyniosły podjęte w 2023 r i kontynuowane w roku 2024 kompleksowe działania na rzecz pozyskiwania większej liczby klientów z kanałów komunikacji internetowej tak aby coraz większy procent klientów samodzielnie mógł zgłosić zapotrzebowanie na usługi. System ulega ciągłej ewolucji a jego możliwości dostosowane są obecnie do potrzeb najbardziej wymagających klientów, których lista referencyjna dostępna jest na naszej stronie internetowej. Jednocześnie docieramy z tym rozwiązaniem również do klientów mniejszych znacząco zwiększając sprzedaż w tym segmencie. Liczba klientów na koniec 2024 r zwiększyła się o 30% rdr a przychody o 12%.

Działania Operacyjne – hurtowy tranzyt ruchu telekomunikacyjnego

W roku 2024, w ramach grupy kapitałowej, Spółka NOM prowadziła standardowe działania sprzedażowe i utrzymaniowe w usłudze tranzytu połączeń skupiając się na efektywności wykorzystania sieci i optymalizacji kosztów interkonektowych. Niestety zanotowaliśmy spadek przychodów z ruchu hurtowego związany z regulacyjnym obniżaniem stawek za zakańczanie połączeń i dalszym, nieuniknionym spadkiem liczby linii stacjonarnych obsługiwanych w ramach usług detalicznych spółki matki – Telestrada S.A.

Tabela - ilość minut tranzytowych na rzecz Operatorów na punktach styku NOM w latach 2019 – 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Operatorzy	184,2 mln	222,5 mln	214,9 mln	155,0	135,2	139,6
w tym TELESTRADA	62,0 mln	72,7 mln	74,7	65,6	62,7	77,1

Na koniec 2024 roku Spółka posiadała punkty styku z kluczowymi mobilnymi i stacjonarnymi sieciami telekomunikacyjnymi w Polsce, zrealizowane zarówno w technologii TDM, jak w technologii IP.

Spółka utrzymuje i optymalizuje infrastrukturę dedykowaną wyłącznie hurtowemu tranzytowi połączeń i dokonuje ciągłej migracji usługi tranzytu połączeń na mniej kosztowną i wydajniejszą technologię IP.

Przejęcia, restrukturyzacja i umowy o podobnym charakterze

W 2024 r. Telestrada S.A. nie dokonywała przejęć innych podmiotów. Podjęto działania nakierowane na przejęcie spółki Aiton-Caldwell S.A. lecz nie przyniosły one pozytywnego rezultatu i do transakcji nie doszło.

Działania finansowe i dywidenda

W 2024 r. Spółka nie wypłacała dywidendy. W 2024 r. Spółka dokonała skupu 66.666 akcji własnych.

Na wynik finansowy roku 2024 r. pozytywny wpływ miało zaksięgowanie aktualizacji wyceny środków ulokowanych w akcjach Cyfrowego Polsatu S.A. (CP) zakupionych przez Spółkę na GPW na przełomie roku 2021 i 2022. Akcje te zostały zakupione w cenie 34,24 zł, tj. znacznie powyżej kursu akcji CP z dnia 31.12.2023 (12,33 zł) a z kolei poniżej ceny z wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki CP, ogłoszonego w dniu 28 września 2021 r. przez Spółkę, Reddev Investments Limited oraz Pana Zygmunta Solorza na podstawie art. 74 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Wspomniane wezwanie ogłoszone było z zamiarem zakupu przez ww. podmioty wszystkich pozostających w obrocie akcji spółki Cyfrowy Polsat. Niniejsze wezwanie nie zakończyło się sukcesem a nabywcy zdołali skupić jedynie 1,84 proc. kapitału CP po cenie 35 zł. Na wezwanie w cenie 35 zł nie odpowiedzieli pozostali akcjonariusze spółki, w tym fundusze emerytalne i inwestycyjne, uznając cenę 35 zł za niewystarczającą.

Należy wyraźnie przyznać, że strategia utrzymywania akcji CP celem zabezpieczenia płatności kary nałożonej przez UOKiK nie sprawdziła się i Spółka musiała wygospodarować środki na zapłatę kary z innych zasobów.

Akcje CP zostaną sprzedane w razie uzyskania satysfakcjonującej wyceny przy czym na dzień niniejszego raportu Zarząd Telestrada S.A. nie przewiduje ich sprzedaży po cenie niższej niż 35 zł przychylając się do stanowiska funduszy emerytalnych, inwestycyjnych i innych znaczących akcjonariuszy, którzy nie odpowiedzieli na wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji CP po 35 zł. Obiektywnie może to być jednak bardzo trudne w obliczu obecnej giełdowej wyceny CP.

W roku 2024 pozytywny wpływ wyceny portfela akcji CP na wynik finansowy wyniósł około 0,53 mln PLN.

15. Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki

Według oceny Zarządu nie istnieje zagrożenie kontynuacji działania Spółki czemu zapobiega podział na kilka segmentów działalności. Niemniej ziszczenie się poniżej wymienionych czynników ryzyka może wpłynąć na przychody i zyski Spółki w sposób istotny i Zarząd czuje się w obowiązku wymienić czynniki, które mogą mieć potencjalnie negatywny wpływ na jej dalsze funkcjonowanie. Są to czynniki, które nie ulegają zasadniczej zmianie od wielu lat a



ich wpływ na działalność Spółki, w wyniku prowadzonych przez Zarząd działań został istotnie ograniczony.

a. Ryzyko związane ze stabilnością systemu prawnego i podatkowego

Jednym z najistotniejszych zagrożeń dla Spółki jest niestabilność polskiego systemu prawnego i podatkowego. Częste zmiany przepisów odnoszących się do prowadzenia działalności gospodarczej, a także systemu podatkowego utrudniają prowadzenie działalności przez Spółkę.

Brak stabilności systemu prawnego z jednej strony utrudnia planowanie skutków obecnie podejmowanych działań, a z drugiej może w przyszłości wpłynąć w sposób pośredni lub bezpośredni na poziom kosztów ponoszonych przez Spółkę.

Na działalność Spółki w szczególności istotny wpływ mają akty prawne, dotyczące rynku telekomunikacyjnego. Wprowadzanie w życie kolejnych regulacji doprowadziło do deregulacji i znacznej liberalizacji rynku telekomunikacyjnego. Pozwoliło to Spółce na poszerzenie zakresu prowadzonej działalności i dynamiczny rozwój. Dzięki kolejnym zmianom regulacji prawnych Spółka mogła zaistnieć w branży telekomunikacyjnej, a także systematycznie wprowadzać do oferty kolejne usługi – połączenia międzystrefowe i międzynarodowe, połączenia do sieci komórkowych oraz połączenia lokalne. Spółka umożliwiła klientom obniżenie abonamentu telefonicznego i udostępniła usługę dostępu do Internetu w technologii ADSL. Każdy z powyższych etapów poprzedzony był formalnymi decyzjami Urzędu Regulacji Telekomunikacji i Poczty (obecnie Urzędu Komunikacji Elektronicznej).

Nie można wykluczyć, że w przyszłości zmiany w prawie telekomunikacyjnym lub innych ustawach wpłyną negatywnie na działalność prowadzoną przez Spółkę.

Obecnie znajdujemy się w cyklu wymuszonych regulacyjnie obniżek stawek za zakańczanie połączeń co z jednej strony pozytywnie wpływa na część biznesu Spółki a z drugiej ogranicza przychody innych segmentów. Wpływ na koszty prowadzonej działalności z ograniczoną możliwością przenoszenia ich na klientów mają również regulacje w zakresie roamingu.

Na duży segment działalności Spółki – telefonię w zakładach karnych wpływ może mieć przyjęta nowela ustawy o Służbie Więziennej i nowela Kodeksu Karnego Wykonawczego. Istnieje potencjalna możliwość całkowitego usunięcia podmiotów prywatnych z tego rynku.

Z kolei w przypadku systemu podatkowego może nastąpić odmienna interpretacja przepisów prawnych przez Spółkę oraz organ podatkowy, co narazi Spółkę na straty.

b. Ryzyko uzależnienia od infrastruktury telekomunikacyjnej innych Operatorów

W segmencie detalicznym (świadczenia usług podstawowych – telefonia, dostęp do Internetu - dla pojedynczych użytkowników) spółka może podlegać następującym ryzykom:

W dominującej obecnie w segmencie detalicznym działalności na rynku komórkowym Spółka korzysta z infrastruktury firmy Polkomtel Sp. z o.o. i rozpoczyna świadczenie usług w oparciu o sieć Orange Polska S.A. Tym samym świadczenie usług komórkowych uzależnione jest od



sprawności tych sieci. Wszelkiego rodzaju awarie mogą wpływać na jakość świadczonych przez Telestrada S.A. usług a co za tym idzie przekładać się na postrzeganie Firmy na rynku.

W zakresie tradycyjnych, zanikających w działalności Firmy, usług kablowej telefonii stacjonarnej w modelu WLR głównym ryzykiem, na jakie narażona jest Spółka, jest prowadzenie działalności telekomunikacyjnej w oparciu o sieć stacjonarną Orange. Awarie lub nieprawidłowe ustawienia central mogą powodować utrudnienia w świadczeniu usług przez Spółkę. Może to prowadzić do utraty zaufania klientów, a w skrajnych przypadkach kierowania reklamacji do operatora alternatywnego - spółki Telestrada S.A., mimo obiektywnych przyczyn nieprawidłowości funkcjonowania usług leżących po stronie Orange.

Podobnym ryzykiem obarczone jest korzystanie w przypadku obsługi ograniczonej liczby abonentów z infrastruktury T-Mobile Polska S.A. (po przyłączeniu GTS Poland Sp. z o.o.). Awaria techniczna głównej centrali lub punktu styku z siecią Orange S.A. mogą spowodować zawieszenie świadczenia usług dla abonentów Spółki.

Należy podkreślić, że opisane powyżej ryzyko jest ryzykiem systematycznym i narażeni są na nie wszyscy operatorzy alternatywni działający na rynku.

Zarząd zwraca uwagę akcjonariuszy na fakt korzystnej z punktu widzenia zabezpieczenia interesów Spółki dywersyfikacji dostawców usług telekomunikacyjnych w ostatnich latach, wybudowanie punktów styku z wieloma Operatorami, wdrożenie systemu alternatywnego kierowania połączeń i praktyczne uniezależnienie się od pojedynczego operatora infrastrukturalnego.

W segmencie hurtowym (transfer ruchu telekomunikacyjnego) spółka może podlegać następującemu ryzyku:

W przypadku braku dostępności sieci innego Operatora ruch do danego Operatora nie może być kierowany i istnieje konieczność kierowania go innymi, bardziej kosztownymi drogami lub porzucenia tego ruchu z potencjalną utratą przychodów.

c. Ryzyko związane z utrzymaniem bieżącej płynności

Rynek telekomunikacyjny w Polsce charakteryzuje się opóźnieniami w płatnościach. W związku z tym, Spółka narażona jest na ryzyko związane z problemami w windykacji wierzytelności lub niewypłacalności odbiorców usług telekomunikacyjnych. Zrealizowanie wspomnianego ryzyka mogłoby negatywnie wpłynąć na bieżącą płynność Spółki. Spółka prowadzi stały monitoring spływu należności w celu utrzymania bieżącej płynności finansowej.

d. Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi

Cechą charakterystyczną rynku telekomunikacyjnego jest jego dynamiczny rozwój. Spowodowany jest on pojawianiem się nowych rozwiązań technologicznych. Umożliwiają one wprowadzanie usług charakteryzujących się coraz większą funkcjonalnością przy jednoczesnym spadku cen.



Ze względu na ograniczone zasoby, a także występowanie efektu skali działalności Spółka może nie być w stanie dostatecznie szybko w porównaniu do konkurencji reagować na zachodzące zmiany. W konsekwencji jej oferta może stać się mniej atrakcyjna.

Zrealizowanie się opisanego powyżej ryzyka mogłoby negatywnie wpłynąć na działalność i wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę.

Telestrada S.A. przeciwdziała ryzyku związanemu ze zmianami technologicznymi przede wszystkim poprzez dywersyfikację prowadzonej działalności i wprowadzanie innowacyjnych usług telekomunikacyjnych a także strategiczne rozwijanie działalności poza rdzenną działalnością telekomunikacyjną poprzez zaangażowanie w tworzenie aplikacji i rozwiązań komunikacji internetowo-komunikacyjnej.

e. Ryzyko konkurencji

Spółka operuje w kilku segmentach rynku telekomunikacyjnego i w każdym z nich konkuruje z inną grupą przedsiębiorstw.

W segmencie usług komórkowych Telestrada S.A. konkuruje z Orange, Polkomtel, T-Mobile, Play oraz operatorami wirtualnymi – Virgin Mobile, Premium Mobile, Otwarta.

Rynek standardowych usług komórkowych charakteryzuje się silną konkurencją cenową, która doprowadziła do spadku cen w Polsce na najniższy lub jeden z najniższych poziomów w Europie. W roku 2023 zaobserwowaliśmy zahamowanie tendencji obniżania cen i stopniowy wzrost cen ofertowych u dużych operatorów. Pozwoliło to na stopniowe modyfikowanie cenników w stronę rozwiązań o większym jednostkowym przychodzie z abonenta.

W segmencie usług inteligentnych Telestrada S.A. konkuruje z rozwiązaniami zarówno stosunkowo niewielkich firm telekomunikacyjnych jak i dużych operatorów. Najczęściej spotykamy się na rynku z Focus Telecom Polska, Wirtualne Centrale, Orange, Alekontakt (VoxNet Sp. z o.o. sp. k). Proponowane rozwiązania zaawansowanej komunikacji wymagają ciągłego rozwoju a jednocześnie zapewniają Firmie unikalność i dużą lojalność klientów.

W segmencie standardowych usług dla małego biznesu i instytucji publicznych Spółka konkuruje z jednej strony ceną, z drugiej jakością i indywidualizacją obsługi, ale także wprowadzanymi rozwiązaniami technologicznymi (np. wirtualne centrale). Głównymi konkurentami są Orange, Netia S.A. a także pojawiający się okresowo mniejsi operatorzy np. Enter, Flexcom i inni.

W segmencie usług dla zakładów penitencjarnych Telestrada konkuruje głównie z firmami Dialtech, Galena oraz Orange. Na tym rynku oprócz ceny konkurencja dotyczy funkcjonalności dostępnych dla osadzonych oraz funkcjonariuszy służby więziennej a także wysokiego poziomu niezawodności.

W segmencie stacjonarnych usług detalicznych (telefon stacjonarny, internet stacjonarny) Spółka konkuruje z Orange, Netią i szeregiem drobnych operatorów. W przypadku usług dostępu do Internetu Spółka konkuruje ze wszystkimi wymienionymi



powyżej operatorami, dostawcami telewizji kablowej oraz lokalnymi providerami internetowymi, którzy charakteryzują się dużym rozdrobnieniem.

W przypadku usług podstawowych (abonament telefoniczny, internetowy, koszty połączeń) spółka konkuruje przede wszystkim ceną świadczonych usług, jakością obsługi, dostosowywaniem oferty do indywidualnych potrzeb i szybkością reakcji na potrzeby klientów. Na rynku usług komórkowych Telestrada stara się konkurować także dotarciem do klienta w mniejszych miejscowościach, gdzie nie mają swoich salonów główni operatorzy.

f. Ryzyko związane z integracją przejmowanych podmiotów

Spółka w swojej strategii założyła, że jednym z celów strategicznych jest przejmowanie podmiotów mogących w istotny sposób wpłynąć na zwiększenie liczby klientów i wolumenu obsługiwanego ruchu telekomunikacyjnego. Jednakże złożoność procesu integracji z przejmowanymi podmiotami może powodować pojawienie się wielu trudności, które w istotny sposób opóźnią wystąpienie zakładanych wcześniej korzyści płynących z przejęcia.

g. Ryzyko wypierania telefonii stacjonarnej

Spółka od kilku lat prowadziła proces konwersji sprzedaży usług detalicznych z telefonii stacjonarnej na komórkową. Obecnie sprzedaż usług stacjonarnych do klientów indywidualnych stanowi znikomy procent pozysku nowych usług. Obserwujemy spadek liczby obsługiwanych klientów telefonii stacjonarnej co ma związek z jednej strony z trendem na rynku w postaci wypierania telefonii stacjonarnej na rzecz komórkowej oraz z drugiej strony z czynnikami demograficznymi w postaci zaawansowanego wieku klientów i kurczeniem się bazy. Spodziewamy się kontynuacji tej tendencji.

Opisane powyżej tendencje mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na wyniki osiąmane przez Spółkę.

Spółka ogranicza to ryzyko poprzez dywersyfikację prowadzonej działalności oraz bardzo wyraźne postawienie na usługi świadczone w sieci komórkowej w segmencie detalicznym oraz usługi zaawansowane w segmencie usług dla firm i instytucji.

Jednocześnie zauważamy, że telefonia stacjonarna nie jest w tym samym stopniu wypierana z firm i instytucji państwowych.

h. Ryzyko uzależnienia od umów z Polkomtel Sp. z o.o.

Działalność Spółki na rynku komórkowym jest w istotny sposób uzależniona od umów o współpracy z Polkomtel Sp. z o.o. Rozwiązanie tych umów mogłoby mieć negatywne skutki dla działalności Spółki. Warto zwrócić uwagę na to, że specyfika działalności Spółki jako operatora wirtualnego pozwala na ewentualne przeniesienie realizowanych usług do innego operatora. Jednocześnie przejęcie NOM spowodowało, że Telestrada S.A. uzyskała możliwość dywersyfikacji ryzyka i realizowania usług za pośrednictwem P4 Sp. z o.o., który wdrożył usługi wirtualne dla przejętego podmiotu.

i. Ryzyko uzależnienia od umów z Orange Polska S.A.



Działalność Spółki jest w istotny sposób uzależniona od umów o współpracy z Orange Polska S.A. W wypadku rozwiązania tych umów, mogłoby to w negatywny sposób wpłynąć na działalność Spółki. Spowodowałoby to w Spółce powstanie kosztu przeniesienia klientów do sieci innego Operatora. Wiązałoby się to z dużym wysiłkiem administracyjno-organizacyjnym. W takim wypadku należałoby liczyć się z utratą części klientów a co za tym idzie przychodów oraz zwiększeniem bazy kosztowej. Spółka wskazuje, że współpracuje z Orange długoterminowo na bazie zarówno umów regulowanych przez UKE jak i umów komercyjnych i nie ma przesłanek wskazujących na potencjalne zakończenie tej współpracy. Specyfika działalności Spółki jako operatora wirtualnego pozwala na ewentualne przeniesienie realizowanych usług do innego operatora.

j. Ryzyko uzależnienia od umów z T-Mobile Polska S.A.

Działalność Spółki jest w istotny (aczkolwiek systematycznie redukowany) sposób uzależniona od umów o współpracy z T-Mobile. W wypadku rozwiązania tych umów, mogłoby to w negatywny sposób wpłynąć na działalność Spółki. Rozwiązanie umów z T-Mobile spowodowałoby w Spółce powstanie kosztu przeniesienia klientów do sieci innego operatora. Wiązałoby się to z dużym wysiłkiem administracyjno-organizacyjnym mającym na celu podpisanie z klientami aneksów do umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych i skierowaniem ruchu telekomunikacyjnego do sieci innego operatora. W takim wypadku należałoby liczyć się z utratą części klientów a co za tym idzie przychodów. Spółka wskazuje, że współpracuje z GTS Poland (Obecnie T-Mobile) od 2003 r. i nie ma przesłanek wskazujących na potencjalne zakończenie tej współpracy; jak również specyfika działalności Spółki jako operatora wirtualnego pozwala na ewentualne przeniesienie realizowanych usług do innego operatora. Jednocześnie pozyskanie własnej infrastruktury i możliwość bardzo szybkiego przeniesienia klientów do sieci własnej w praktyce wyeliminowała tego rodzaju ryzyko.

16. Zdarzenia, które wystąpiły po okresie sprawozdania, a mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Nie wystąpiły.

17. Zamierzenia na rok 2024

Kierunek działalności Spółki nie ulega znaczącym zmianom a przyjęta strategia rozwoju sprawdza się na przestrzeni ostatnich lat pozwalając nam na konwersję w usługach detalicznych z usług stacjonarnych na komórkowe a w usługach biznesowych z technologii WLR na VoIP i usługi zaawansowanych wirtualnych central. Na rok 2025 Spółka zakłada dalszy rozwój w kilku kierunkach wskazanych w pięciu segmentach strategicznych. Zamierzenia te są generalnie zbieżne z założeniami rozwoju w roku 2024. W ramach



porządkowania działalności biznesowej planem na rok 2025 jest wyodrębnienie dwóch segmentów, które stanowią autonomiczne jednostki organizacyjne wewnątrz Spółki już od wielu lat. Dotyczy to segmentu obsługującego zakłady karne (marka WHITEPHONE) oraz segmentu telefonii komórkowej klientów detalicznych (marka LAJT MOBILE).

Usługi detaliczne

W zakresie usług detalicznych bazą finansową Spółki będą dwie grupy klientów.

Grupa pierwsza to klienci telefonii stacjonarnej Telestrada, obsługiwani przez Dział Obsługi Klientów Detalicznych. Do tych klientów nie kierujemy szerokiej oferty i jedynie reagujemy na zgłaszane przez nich potrzeby bieżące nie prowadząc aktywnej sprzedaży usług. Jest to grupa klientów w starszym wieku, którzy są naszymi abonentami od lat lecz ich potrzeby w zakresie produktów telekomunikacyjnych są niewielkie.

Grupa druga to klienci telefonii komórkowej Lajt Mobile. Baza będzie w sposób konsekwentny rozbudowywana poprzez pozyskiwanie nowych klientów usług komórkowych. Do tych klientów kierujemy swoją ofertę poprzez kanały elektroniczne i pozyskujemy po samodzielnym zgłoszeniu się potencjalnego klienta poprzez formularz kontaktowy lub telefoniczne biuro obsługi. W związku z osiągnięciem przez wydział Lajt Mobile znaczącej w skali Spółki działalności oraz w związku z jego funkcjonalną odrębnością od pozostałych wydziałów firmy widzimy konieczność jego formalnego wyodrębnienia i zdefiniowania jako niezależnej struktury wewnątrz naszej organizacji z perspektywą możliwego wyodrębnienia do osobnej spółki zależnej.

Zadaniem na rok 2025, tożsamym z zadaniem roku 2024 będzie dalsza szeroka sprzedaż na rynku detalicznym telefonii komórkowej pakietów "bez limitu". Główny nacisk kładziony będzie na sprzedaż telefonii komórkowej ze szczególnym uwzględnieniem usług łączonych, z założeniem, że jeden klient zawiera umowę na przynajmniej dwie takie same usługi np. dla innego członka rodziny. W roku 2024 każdy pozyskany klient zawierał umowę średnio na 1,3 karty SIM. Taka strategia pozwoli znacznie szybciej zwiększać bazę aktywnych kart SIM, a tym samym zwiększać przychody. Dalej będziemy kładli nacisk na jakość obsługi tak aby pozyskiwanie klientów z polecenia stanowiło rosnący procent sprzedawanych usług.

Usługi dla biznesu

W całej grupie zostanie nadal utrzymamy nacisk na sprzedaż usług infolinii i usług inteligentnych sieciowych (internetowo-telekomunikacyjnych, wirtualnych central) wraz z bogatymi usługami towarzyszącymi (ankiety, komunikacja sms, boty głosowe) jako narzędzia dbałości firm o kontakty z ich klientami.

Jednocześnie Spółka będzie nadal uczestniczyła w przetargach publicznych, które są źródłem kontraktów długoterminowych i referencją dla działań firmy na polu biznesowym. Sprzedaż będzie bardzo silnie kierunkowana w stronę tzw. „dobrych płatników” – urzędów, szkół itp. korzystając z referencji klientów poprzedzających.



Usługi dla osadzonych

Spółka będzie rozwijała również segment kart przedpłaconych i usług skierowanych do zakładów penitencjarnych. Mimo negatywnej konotacji związanej z tym rynkiem widać wyraźną potrzebę kontaktu osadzonych z rodzinami. Potrzeba ta artykułowana jest również przez wychowawców i dyrektorów zakładów karnych a umożliwienie kontaktu telefonicznego z najbliższymi niejednokrotnie usprawnia proces resocjalizacji. Jednocześnie warto zwrócić uwagę na wielkość rynku – w Polsce w zakładach karnych przebywa około 80.000 osadzonych. Sukces wdrożenia usług tego rodzaju w 81 zakładach karnych do końca 2024 r. i zebrane tam doświadczenia zachęcają do kontynuowania rozwoju tego segmentu biznesowego. Jednocześnie widzimy potrzebę wyodrębnienia działalności WHITEPHONE i skoncentrowania wszystkich działań związanych z obsługą zakładów karnych w jednej spółce zależnej. Od wielu lat działania tego departamentu są organizacyjnie wydzielone od pozostałych segmentów działalności a uzyskana skala uzasadnia wyodrębnienie biznesu do jednej ze spółek zależnych. Działania w tym kierunku prowadzone będą w 2025 r.

Usługi hurtowe

Kontynuowany będzie rozwój działalności hurtowej i wymiany ruchu międzyoperatorskiego. Mimo spadku wymiany ruchu wobec obniżenia stawek międzyoperatorskich działalność ta nadal cechuje się opłacalnością. Spodziewamy się, że wiele małych podmiotów może zdecydować się na opuszczenie tego rynku co może zaowocować konsolidacją przychodów u operatorów posiadających, tak jak nasza grupa, własną sieć punktów styku.

Prowadzenie inwestycji budowlanej - drugi budynek biurowy

W 2024 r. Spółka rozpoczęła budowę drugiego budynku biurowego na swojej działce przy Al. Krakowskiej 22A w Warszawie. Planowana jest inwestycja o całkowitej powierzchni 6944 m² i powierzchni użytkowej budynku 4824 m². W roku 2024 trwały prace nad konstrukcją żelbetową. Procedujemy również podział nieruchomości tak aby inwestycję prowadzić niezależnie od bieżącej działalności telekomunikacyjnej. Takie procedowanie otworzy też potencjalną możliwość sprzedaży inwestycji na dowolnym etapie jej realizacji.



Inne

Strategicznym celem spółki w ubiegłych latach było przeniesienie notowań na rynek główny GPW. Nie jest to jednak celem samym w sobie. Spółka nie podejmuje aktywnych działań w tym kierunku.

Spółka będzie starała się efektywnie gospodarować zasobami pieniężnymi tak aby regularnie dzielić się z akcjonariuszami efektami swojej działalności.

18. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania

Przedstawione wybrane dane finansowe z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz rachunku przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31.12.2024 r. przez Narodowy Bank Polski dla 1 EUR = 4,2730 zł.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie tj. według kursu 1 EUR = 4,3065 zł.

19. Znaczący akcjonariusze

Akcjonariat Telestrada S.A.

Nazwa Akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Telestrada S.A. - akcje własne	na okaziciela	66 666	3,29	66 666	2,44
Cathetel Limited	A - imienne uprzywilejowane	700 000	34,50	1 400 000	51,30
	B-G – na okaziciela	147 565	7,27	147 565	5,41
Hugore Ltd	na okaziciela	289 885	14,29	289 885	10,62
Zolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość FIZ	na okaziciela	163 504	8,06	163 504	5,99
Jacek Lichota	na okaziciela	10 000	0,49	10 000	0,37
Jacek Lichota	H - imienne	1	0,00	1	0,00
Pozostali	na okaziciela	651 379	32,10	651 379	23,87
Suma		2 029 000	100,00	2 729 000	100,00

Tabela przedstawia stan akcjonariatu Telestrada S.A. na dzień 31.12.2024 r.

Akcje w posiadaniu osób zarządzających

W posiadaniu Pana Jacka Lichoty, pełniącego funkcję Prezesa Zarządu oraz podmiotów od niego zależnych znajdowało się na dzień 31.12.2024 r. 857 566 akcji uprawniających do wykonywania 1 557 566 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje te uprawniają do 57,07% głosów.



20. Informacje o nabyciu akcji własnych

W 2024 r. Spółka prowadziła skup akcji własnych i na dzień 31.12.2024 r. jest posiadaczem 66.666 akcji własnych.

Zarząd

Jacek Lichota

Łukasz Rybak



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI TELESTRADA S.A.

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, AL. KRAKOWSKA 22A

Zarząd Spółki Telestrada S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Telestrada S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, 30 maja 2025 r.

Jacek Lichota – Prezes Zarządu

Łukasz Rybak – Członek Zarządu



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI TELESTRADA S.A.

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, AL. KRAKOWSKA 22A

Zarząd Spółki Telestrada S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2024 rok, firmą UHY ECA Audyt Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000487588, NIP: 675-14-92-461, REGON: 122994138, która jest podmiotem uprawnionym do badania w oparciu o przepisy ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. Nr 77 poz. 649), został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Warszawa, 30 maja 2025 r.

Jacek Lichota – Prezes Zarządu

Łukasz Rybak – Członek Zarządu



Oświadczenie dotyczące zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego

Telestrada S.A. w roku 2024 stosowała kodeks „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” z wyłączeniem punktu 16 w zakresie publikacji raportów miesięcznych. Jest to wynikiem małej istotności tendencji i zdarzeń w skali pojedynczego miesiąca dla działalności Spółki. Działalność Spółki była opisywana w raportach kwartalnych. Spółka podawała dane w jej opinii bardziej istotne dla inwestorów do czego zobowiązała się 04.01.2008 r., a co potwierdzone zostało raportem bieżącym 6/2012 w dniu 23.01.2012 r. oraz raportem bieżącym 42/2015 z dnia 16.09.2015 r. Comiesięcznie dane dotyczące liczby aktywnych kart SIM w grupie kapitałowej Telestrada na koniec miesiąca poprzedniego były publikowane w terminach określonych w Raporcie Bieżącym 1/2024 z dnia 16.01.2024 „Harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2024 roku”.

Warszawa, 30 maja 2025 r.

Jacek Lichota – Prezes Zarządu

Łukasz Rybak – Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Telestrada S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Telestrada S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. – „Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm. – „Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego*.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm. („Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania jednostkowego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	
<p>W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje przychody ze sprzedaży w wysokości 51,4 mln zł. Przychody ze sprzedaży są kluczowe w ocenie rezultatów działalności operacyjnej Spółki.</p> <p>Uznaliśmy prawidłowość rozpoznania przychodów za kluczową sprawę badania ze względu na to, że pozycja ta jest ze swej natury narażona na zniekształcenie spowodowane błędami bądź oszustwem oraz w związku z jej istotnością.</p> <p>Ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży zostały zaprezentowane w dziale 2 w nocie 1 dodatkowych informacji i objaśnień do</p>	<p>Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanej kluczowej sprawy badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none">• przegląd polityki rachunkowości w części dotyczącej rozpoznawania przychodów i związanych z nimi szacunków,• zrozumienie procesu sprzedaży oraz poprawności zaprojektowania i wdrożenia systemu kontroli wewnętrznej w tym obszarze,• procedury analityczne polegające w szczególności na analizie miesięcznych danych oraz trendów,

sprawozdania finansowego, natomiast zasady wyceny są ujęte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.	<ul style="list-style-type: none">• szczegółowe badania wiarygodności w odniesieniu do sprzedaży rozpoznanej w trakcie roku na podstawie wybranej próby,• weryfikację próby transakcji z przełomu lat 2024 / 2025 i niezależnej oceny poprawności ujęcia przychodów do dokumentów źródłowych dla transakcji,• analizę transakcji nietypowych i dokonanych korekt przychodów,• ocenę kompletności i prawidłowości ujawnień w zakresie przychodów ze sprzedaży.
---	--

Inna sprawa

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 20XX r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 28 maja 2024 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jednostkowego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy jednostkowe sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia jednostkowego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na Inne informacje składa się Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Nasza opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne z jednostkowym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Nie mamy nic do przekazania odnośnie Innych informacji.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Oświadczenie na temat Sprawozdania z działalności

Oświadczamy, że w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”, który stanowi załącznik do uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku, wydanym na podstawie § 25 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Małgorzata Żyszkiewicz

Małgorzata Teresa
Żyszkiewicz

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Teresa Żyszkiewicz
Data: 2025.05.26 22:33:19
+02'00'

Nr ewidencyjny 12953

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 26.05.2025r.