



# TelestrAda

Komunikacja. Bardziej.

**RAPORT ROCZNY JEDNOSTKOWY**  
**TELESTRADA S.A.**

**ROK 2021**  
**31 maja 2022**





## Spis zawartości

- **Pismo Zarządu do Akcjonariuszy**
- **Wybrane dane finansowe**
- **Roczne Sprawozdanie finansowe za 2021 rok**
- **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej**
- **Oświadczenia Zarządu**
- **Oświadczenie dotyczące zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego**
- **Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Rocznoeg Sprawozdania finansowego za 2021 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 2021. Z przyjemnością informujemy o dokonaniach Spółki i jej perspektywach na lata następne.

Rok 2021 był drugim rokiem działalności w warunkach pandemii Covid-19. Spółka funkcjonowała częściowo w trybie pracy zdalnej, tak z jednej strony zabezpieczyć zdrowie pracowników, z drugiej zabezpieczyć działalność operacyjną Spółki na wypadek niezdolności części pracowników do pracy a z trzeciej aby dostosować ofertę do zmieniających się warunków i wykorzystać zidentyfikowane okazje do rozwoju wybranych segmentów biznesowych.

Z przyjemnością zawiadamiamy, że rok 2021 zamykamy rekordowym zyskiem netto. O ile działalność operacyjna przynosiła standardowe, powtarzalne efekty to na ostateczny wynik pozytywny wpływ miało pozyskanie znaczącego kontraktu zawartego z NFZ na zapewnienie infrastruktury i obsługę ruchu telekomunikacyjnego dla infolinii 989 narodowego programu szczepień. Warto zauważyć, że uzyskanie tego zamówienia było możliwe dzięki pracy kilku kluczowych działów firmy – zamówień publicznych, zaawansowanych usług inteligentnych, techniki, współpracy międzyoperatorskiej – zatem kompetencji, w które Telestrada konsekwentnie inwestuje od lat.

### **Struktura Firmy – Firma dwóch tendencji**

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.



Z drugiej strony Spółka bardzo dynamicznie rozwija sprzedaż usług komórkowych, telefonii więziennej, zaawansowanych usług dla biznesu.

Na 31 grudnia 2021 r. aktywnie działało 80 894 kart SIM (w stosunku do 81 044 abonenckich kart SIM aktywnych na 31.12.2020 r.).

W segmencie stacjonarnych usług opartych na technologii GSM w dalszym ciągu zauważalny jest spadek, natomiast w segmencie usług komórkowych Spółka notuje stały wzrost liczby abonentów. Na koniec 2021 r. aktywnych było 62 351 kart komórkowych (co oznacza wzrost o 8,6% w stosunku do 57 406 aktywnych kart komórkowych na koniec roku 2020). Liczba kart SIM telefonii stacjonarnej spadła w tym czasie o 21,5% z 23 638 do 18 543. Dynamiczne pozyskiwanie klientów w sektorze telefonii komórkowej pozwala na generalne odmłodzenie bazy abonenckiej i stwarza nadzieję na długoletnią współpracę.

W roku 2021 Spółka nadal inwestowała w rozwój usług przedpłaconych w zakładach karnych. Podłączono kolejne zakłady i zwiększano liczbę aparatów telefonicznych w dotychczasowych jednostkach. Na koniec 2021 r. usługi te były dostępne już w 60 placówkach a liczba obsługiwanych aparatów wzrosła z 913 do 1147. Przychody z tego segmentu usług wzrosły o z 5.730 tys. zł w roku 2019 do 6.904 tys. zł w roku 2020 i o kolejne 7,9% do 7.450 tys. zł w roku 2021. Widzimy ograniczony potencjał wzrostu przychodów na tym rynku ze względu na posiadanie w portfolio znaczącej liczby zakładów karnych. Dalsze zwiększanie zasięgu naszych usług może być trudne i będzie odbywać się najprawdopodobniej wolniej niż dotychczas.

W roku 2021 w ramach rozszerzania zasięgu działalności w zakładach karnych Telestrada S.A. nabyła 100% udziałów w niewielkiej spółce Telemit Sp. z o.o., która obsługuje 3 jednostki penitencjarne.

W roku 2021 rozwijane były konsekwentnie funkcjonalności kolejnych segmentów systemu usług inteligentnych. Spółka pozyskiwała nowych klientów, w tym placówki medyczne. Podjęto też decyzję o szerszym stosowaniu marketingu internetowego celem zwiększenia tempa pozyskiwania klientów.

Telestrada dociera coraz szerzej do małego biznesu i odbiorców publicznoprawnych, zwiększa przychody z usług inteligentnych i z zakładów karnych. Inwestujemy też w usługi luźno związane z telekomunikacją tworząc nowe aplikacje komunikacyjne. Rozbudowujemy sieć hurtowych powiązań biznesowych. Na tych działaniach budujemy przyszłość. Każdy z powyższych segmentów jest indywidualnie rentowny co najmniej na poziomie operacyjnym i mógłby stanowić odrębną, samodzielną, solidnie rosnącą firmę.



## Działania roku 2021

Spółka kontynuując komunikowaną w latach poprzednich strategię rozwijała pięć głównych obszarów działalności, na których budowała przychody i zyski w roku 2021 i będzie je budowała, odpowiednio dostosowując strategię, w latach kolejnych. Są to:

- Usługi detaliczne komórkowe  
rozwijane głównie w sprzedaży kanałami elektronicznymi celem budowy odmłodzonej, stabilnej bazy abonenckiej,
- Usługi telekomunikacyjne standardowe dla firm komercyjnych i instytucji publicznych  
rozwijane w sprzedaży terenowej bezpośredniej w Dziale Sprzedaży Bezpośredniej Biznesowej, poprzez Dział Klientów Instytucjonalnych, poprzez Dział Klientów Strategicznych 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 Klientów Strategicznych,
- Zaawansowane usługi aplikacji biznesowych, komunikacji głosowej, elektronicznej i sieciowej  
rozwijane przez Dział Business Integrated Solutions.

Zgodnie z zamierzeniami Zarządu powyższe segmenty działalności, z dalszym podziałem 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 usług detalicznych Telestrada świadczy też usługi niszowe. Zaliczamy do nich rosnący dynamicznie segment przedpłaconych usług WhitePhone, skierowanych do pensjonariuszy zakładów karnych. Realizujemy konsekwentnie strategię dostarczania usług infrastrukturalnych w postaci budek telefonicznych na karty odpowiadając na zdiagnozowaną potrzebę jednostek penitencjarnych w zakresie zapewnienia osadzonym częstego kontaktu telefonicznego z rodzinami. Zwiększenie liczby obsługiwanych zakładów dało wymierne efekty i solidny wzrost sprzedaży.

Tradycyjną domeną Telestrady pozostają usługi inteligentne, świadczone dla dużych firm. Naszym zamiarem jest dalszy ich rozwój i uzyskiwanie przewagi technologicznej w tym zakresie.

### **Plany na rok 2022**

Plany na rok 2022 w dużej mierze stanowią odzwierciedlenie planów jakie Zarząd deklarował na rok 2021. Konsekwencja realizacji wytyczonych kierunków w ocenie Zarządu przynosi pozytywne rezultaty.

Na rok 2022 Spółka zakłada ciągły rozwój w kilku kierunkach wskazanych w pięciu segmentach strategicznych opisanych powyżej.

Strategicznym celem spółki pozostaje przeniesienie notowań na rynek główny GPW. Nie jest to jednak celem samym w sobie. Kapitalizacja Spółki zależy w dużej mierze od koniunktury giełdowej, na którą Zarząd nie ma wpływu.

### **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 latach ubiegłych Spółka kilkakrotnie dokonywała skupów akcji tak aby dokonać dystrybucji zysków a w latach 2016, 2017, 2018, 2019 wypłaciła znaczącą dywidendę mimo obciążeń związanych ze spłatą kredytu zaciągniętego na zakup NOM Sp. z o.o. i mimo ponoszenia wydatków na budowę siedziby. Zarząd proponuje ponownie Akcjonariuszom udział w zysku w jednej z dwóch stosowanych dotychczas form na najbliższym Walnym Zgromadzeniu.



Zachęcamy do wnikliwej lektury Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku 2021. 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

Maja Pyszkowska

Prezes Zarządu  
Telestrada S.A

Członek Zarządu  
Telestrada S.A

Członek Zarządu  
Telestrada S.A



**Wybrane jednostkowe dane finansowe**

	w zł		w EUR	
	okres	okres	okres	okres
	2021-01-01 do 2021-12-31	2020-01-01 do 2020-12-31	2021-01-01 do 2021-12-31	2020-01-01 do 2020-12-31
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>60 293 442,73</b>	<b>53 412 105,93</b>	<b>13 202 437,73</b>	<b>12 017 821,48</b>
Zysk (strata) ze sprzedaży	15 569 478,13	8 810 716,82	3 409 244,13	1 982 427,39
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 633 009,92	338 382,99	3 423 155,66	76 136,79
Zysk (strata) brutto	15 683 278,92	396 756,36	3 434 163,05	89 270,91
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>12 586 605,92</b>	<b>-1 388 562,64</b>	<b>2 756 085,46</b>	<b>-312 429,13</b>
Amortyzacja	1 526 612,39	1 825 978,81	334 281,87	410 848,57
Aktywa razem	40 550 756,39	34 359 688,94	8 816 531,81	7 445 542,37
Zobowiązania krótkoterminowe	4 585 633,90	3 613 869,41	997 006,98	783 104,23
Zobowiązania długoterminowe	913 320,26	504 779,76	198 573,78	109 382,80
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 419 784,80	12 028 996,62	2 265 466,10	2 606 612,77
Należności krótkoterminowe	2 779 523,31	2 828 665,58	604 323,02	612 955,18
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) akcyjny	1 367 207,50	1 558 870,00	297 257,79	337 797,95
<b>Kapitał własny</b>	<b>26 608 650,98</b>	<b>21 621 839,06</b>	<b>5 785 243,94</b>	<b>4 685 325,27</b>
Liczba akcji	2 734 415,00	3 117 740,00	2 734 415,00	3 117 740,00
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	4,60	-0,45	1,01	-0,10
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)</b>	<b>9,73</b>	<b>6,94</b>	<b>2,12</b>	<b>1,50</b>

Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w okresie 1.01.2020-31.12.2020

**4,4444**

Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w dniu 31.12.2020

**4,6148**

Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w okresie 1.01.2021-31.12.2021

**4,5668**

Przyjęty kurs średni NBP wymiany PLN/EUR w dniu 31.12.2021

**4,5994**





## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2021 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 funduszy emerytalnych.

### 2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

### 3. Rok obrotowy objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 – 31-12-2021.

### 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 – 31.12.2021 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 1.000,00 zł do 10.000,00 zł i amortyzuje się je jednorazowo; od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania powyżej wartości 10.000,00 PLN. 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 dodatkowo 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 - zakup	Zmniejszenia - sprzedaż	bilans zamknięcia	wartość ST - umorzenie	odpis aktualizujący	wartość bilansowa z uwzględnieniem odpisu
<b>Środki trwale ogółem, w tym</b>	<b>18 779 864,37</b>	<b>1 288 175,02</b>	<b>1 462 457,98</b>	<b>18 605 581,41</b>	<b>10 480 478,57</b>	<b>0</b>	<b>8 125 102,84</b>
Grunty i prawa użytkowania	2 870 430,81	0	0	<b>2 870 430,81</b>	0		<b>2 870 430,81</b>
Budynki i lokale	2 368 059,62	0	0	<b>2 368 059,62</b>	237 571,99		<b>2 130 487,63</b>
Urz. techniczne i maszyny, w tym zakup nowych urządzeń	8 537 989,06	228 295,25	0	<b>8 766 284,31</b>	7 658 911,68		<b>1 107 372,63</b>
Środki transportu	3 450 449,90	1 059 879,77	1 462 457,98	<b>3 047 871,69</b>	1 680 244,11		<b>1 367 627,58</b>
Inne środki trwale	994923,37	0,00	0	<b>994923,37</b>	555024,74		<b>439898,63</b>
Inwestycje w obce środki trwale	558011,61	0	0	<b>558011,61</b>	348726,05		<b>209285,56</b>
Środki trwale w budowie	0	0,00	0,00	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 943 006,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>9 943 006,19</b>	<b>7 669 826,99</b>	<b>1 065 000,00</b>	<b>1 208 179,20</b>
<b>Suma</b>	<b>28 722 870,56</b>	<b>1 288 175,02</b>	<b>1 462 457,98</b>	<b>28 548 587,60</b>	<b>18 150 305,56</b>	<b>1 065 000,00</b>	<b>9 333 282,04</b>

#### Umorzenie rzeczowego majątku trwałego

Nazwa	bilans otwarcia	zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	bilans zamknięcia
Grunty i prawa użytkowania	0	0	0	0
Budynki i lokale	175 626,25	61 945,74	0	237 571,99
Urz. techniczne i maszyny	7 270 096,37	388 815,31	0	7 658 911,68
Środki transportu	2 480 659,39	653 708,51	1 454 123,79	1 680 244,11
Inne środki trwale	417766,63	137258,11	0	555024,74
Inwestycje w obce środki trwale	254909,900	93816,15		348726,05
Wartości niematerialne i prawne	7 478 758,42	191 068,57	0	7 669 826,99
<b>Suma</b>	<b>18 077 816,96</b>	<b>1 526 612,39</b>	<b>1 454 123,79</b>	<b>18 150 305,56</b>



**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: 1.000.000,00 zł, zwiększenie +65.000,00 zł, BZ: 1.065.000,00 zł

Wyszczególnienie	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Baza klientów - MULTIMO	1 000 000,00 zł	65 000,00 zł	- zł	1 065 000,00 zł

- Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły.

**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.**

Na dzień 31.12.2021 roku spółka korzystała z 22 leasingowanych samochodów osobowych o wartości ok. 2 mln zł, objętych korektą prezentacyjną i umarzanych bilansowo, nie umarzanych podatkowo.

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

Spółka Telestrada S.A. posiada:

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

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



- 69 szt. udziałów w spółce Barfly Sp. z o.o. o wartości księgowej 45.000,00 zł (16,66% udziałów w kapitale podstawowym).

Spółka Infotel Service Sp. z o.o. posiada 1799 szt. udziałów w spółce Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o. o wartości księgowej 91.090,00 zł (100% udziałów w kapitale podstawowym).

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

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług:

BO 490.795,45 zł  
Zmiany + 0,00 zł  
Zmiany (-) 120.598,16 zł  
BZ 370.197,29 zł

Pozycja należności	Odpisy aktualizujące należności 2021 R.					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	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	7
201-1-1	490 795,45	122 365,94	242 964,10	-	370 197,29	2 513 746,16

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pożyczek:

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

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

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

Kapitał podstawowy wynosi 1.367.207,50 zł i dzieli się na 2.734.415 akcji o nominale 50 gr każda.

Na dzień 31.12.2021 r. znaczącymi akcjonariuszami spółki były następujące podmioty i osoby:

**Księga akcjonariuszy Telestrada S.A. na dzień 31.12.2021 r.**



Nazwa Akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Telestrada S.A. - akcje własne	na okaziciela	459 033	16,79	459 033	13,37
Cathetel Limited	A - imienne uprzywilejowane	700 000	25,60	1 400 000	40,76
	B-G – na okaziciela	621 820	22,74	621 820	18,11
Zolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość FIZ	na okaziciela	355 376	13,00	355 376	10,35
Jacek Lichota	H - imienne	1	0,00	1	0,00
Pozostali	na okaziciela	598 185	21,88	598 185	17,42
<b>Suma</b>		<b>2 734 415</b>	<b>100,00</b>	<b>3 434 415</b>	<b>100,00</b>

W posiadaniu podmiotu zależnego od Pana Jacka Lichoty, pełniącego funkcję Prezesa Zarządu znajdowało się na dzień 31.12.2021r. 1.321.821 akcji uprawniających do wykonywania 2.021.821 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje te uprawniają do **58,87%** 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 2021.**

Zarząd zaproponuje przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy lub skup akcji własnych oraz zwiększenie kapitału zapasowego z uwzględnieniem ewentualnej nagrody dla Zarządu, pracowników i współpracowników Spółki, co będzie przedmiotem obrad Rady Nadzorczej i uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

**11. Informacja o stanie rezerw:**

A) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

BO 0,00 zł

Zmiany 0,00 zł

BZ 0,00 zł

B) pozostałe rezerwy

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

Zmiany 0,00 zł

BZ 8.414.408,00 zł



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

Zobowiązania długoterminowe: 913.320,26 zł, w tym o okresie spłaty:

- a) do 1 roku: 0,00
- b) powyżej 1 roku do 3 lat: 913.320,26 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat: 0
- d) powyżej 5 lat: 0

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>2.</b>	<b>od pozostałych jednostek (z tytułu)</b>	<b>913 320,26 zł</b>	- zł	<b>913 320,26 zł</b>	- zł	- zł
-	kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	inne zobowiązania finansowe	913 320,00 zł	- zł	913 320,26 zł	- zł	- zł
<b>Razem</b>		<b>913 320,26 zł</b>	- zł	<b>913 320,26 zł</b>	- zł	- zł

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

Nie występują.

**14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	Początek roku	Koniec roku
<b>Czynne rozliczenia kosztów:</b>	194 757,51	44098,74
Rozliczenia czynne koszty – ubezpieczenia itp.	3 359,00	5 785,50
Rozliczenia czynne koszty – prowizje, sprzęt	191 398,51	38 279,71
RMK przychodów – korekty	0,00	0,00

Początek roku	Koniec roku
---------------	-------------





<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe:</b>	204 792,71	28743,25
RMK bierne kosztów	6 408,48	6 498,13
RMK przychodów – usługi, dotacje	198 384,23	22245,12

- 15. 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.**

Zobowiązania z tytułu leasingów prezentowane są w pozycji zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 322.163,83 zł oraz w pozycji zobowiązań długoterminowych w kwocie 913.320,26 zł.

- 16. 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 1.000.000,00 zł jako zabezpieczenie umów telekomunikacyjnych;
  - b) do 4.000.000,00 zł jako zabezpieczenie umowy kredytu w rachunku bieżącym;
  - c) do 1.678.175,11 zł jako zabezpieczenie umów leasingu operacyjnego (początkowa wartość umów aktywnych na dzień bilansowy).
- 17. 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.



Nie dotyczy.

**18. 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 **125.112,80 zł**

**Dział 2.**

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

Działalność gospodarcza	rok 2021	udział % rok 2021	rok 2020	udział % rok 2020
1. sprzedaż usług / produktów	58523879,03	97,06%	51 626 697,47	96,66%
<i>1a- sprzedaż usług / produktów na terytorium kraju</i>	58502116,06	97,03%	51 600 174,99	96,61%
<i>1b- sprzedaż usług / produktów dla kontrahentów zagranicznych</i>	21 762,97	0,04%	26 522,48	0,05%
2. sprzedaż towarów	1 769 563,70	2,94%	1 785 408,46	3,34%
<i>2a- sprzedaż towarów na terytorium kraju</i>	1 769 022,91	2,93%	1 784 263,46	3,34%
<i>2a- sprzedaż towarów poza terytorium kraju</i>	540,79	0,00%	1 145,00	0,00%
<b>Ogółem</b>	<b>60 293 442,73</b>		<b>53 412 105,93</b>	

**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.**

Koszty wytworzenia na własne potrzeby nie wystąpiły.

**Koszty rodzajowe rok 2021**

Amortyzacja	1.526.612,39
Materiały i energia	1.916.764,39



Usługi obce	30.714.049,61
Podatki i opłaty	521.340,63
Wynagrodzenia	6.624.015,04
Ubezpieczenia społeczne	1.236.565,03
Pozostałe koszty	1.032.167,55
<b>Suma</b>	<b>43.571.514,64</b>

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

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne w roku 2021 nie wystąpiły.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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

**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	
Wynik brutto RZIS	15.683.278,92
Przychody wyłączone z opodatkowania	-129.406,84
Koszty – korekta podatkowa ogółem	744.409,27
Przekazane darowizny	0,00
Podstawa opodatkowania	16.298.281,35
CIT 19%	3.096.673,00

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.**

Nie wystąpiły.



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

**8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

0,00 zł

**9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

- Poniesione – rok 2021 - 504.469,63 zł
- Planowane – rok przyszły (2022) - 500.000,00 zł

Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: brak

**10. 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= 4,5994 PLN

1USD= 4,0600 PLN

**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 (+ / -)	
A.II.10	Inne korekty	265.590,53
	Płatności leasing	567.421,35
	Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	408.540,50
	Środki trwałe – przyjęcie ŚT leasing.	-783.705,39
	Korekta ogólna Środków Trwałych	73.334,19
	Dywidenda	-0,12

## 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 2021 spółka średniorocznie na umowę o pracę zatrudniała 94 pracowników, przeciętnie 60 kobiet i 34 mężczyzn, ponadto współpracowała przeciętnie z 10 osobami fizycznymi na podstawie umów cywilnoprawnych.

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

Wynagrodzenie Zarządu: 270.800,00 zł

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej: 12.600,00 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 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego łącznie 24.000,00 zł. W tym:
  - 16.500,00 zł – koszt przeprowadzenia badania jednostkowego Sprawozdania Finansowego,
  - 7.500,00 zł – koszt przeprowadzenia badania skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego,
- b. inne usługi poświadczające - 0,00 zł,
- c. usługi doradztwa podatkowego - 0,00 zł,
- d. pozostałe usługi – 0,00 zł.

#### **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 2020.

- 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 powiązаныmi.**

Wzajemne obroty i salda spółek powiązanych przedstawia poniższa tabela.

ROK 2021		Wzajemne transakcje		Należności	Zobowiązania	Pozostałe Należności	Pozostałe Zobowiązania
Nazwa spółki	Status Spółki	w tys. zł		handlowe	handlowe		
		przychody	koszty	w zł	w zł	w zł	w zł
<b>Telestrada S.A.</b>	powiązana kapitałowo	1 744 985,78	12 548 708,87	73 120,66	1 272 530,55	0,00	0,00
<b>Infotel Service Sp. z o.o.</b>	powiązana kapitałowo	9 824 265,71	615 195,33	1 023 682,25	71 890,66	0,00	0,00
<b>NOM Sp. z o.o.</b>	powiązana kapitałowo	2 676 443,16	1 128 627,95	189 808,30	1 230,00	0,00	0,00
<b>TELEMIT Sp. z o.o.</b>	powiązana kapitałowo	48 000,00	1 162,50	59 040,00	0,00	0,00	0,00
	sumy	14 293 694,65	14 293 694,65	1 345 651,21	1 345 651,21	0,00	0,00

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 2021 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.

Zarząd wśród potencjalnych poważnych zagrożeń dla planów rozwoju spółki oraz jej bytu zwraca uwagę na działania wojenne prowadzone na terenie Ukrainy w związku z agresją wojsk Federacji Rosyjskiej. Ta nowa sytuacja geopolityczna może mieć i ma poważny wpływ na gospodarkę globalną. Nieprzewidywalność zbiegu zdarzeń w związku z wojną prowadzoną u bezpośredniego sąsiada Polski może spowodować poważne reperkusje, a dotyczące sytuacji makroekonomicznej Polski, co może wiązać się w przyszłości z zapaścią na rynkach finansowych, jak również może zachwiać rynkiem materiałowo-surowcowym, co z kolei może przełożyć się na brak ciągłości dostaw technologii, urządzeń, surowców. Fakt wojny jest zdarzeniem nadzwyczajnym i może wpłynąć w sposób zasadniczy na bieżące funkcjonowanie spółki oraz jej rozwój. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji są znacznie wyższe. Jednak Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Zarząd jednostki uważa, że wpływ pandemii nie spowodował utraty wartości aktywów i zwiększenia rezerw na oczekiwane straty w 2021 r. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Sprawozdanie finansowe

2022\_04\_15\_11\_40\_50\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

**Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2021-01-01

**Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2021-12-31

**Data sporządzenia sprawozdania finansowego**

2022-05-31

**KodSprawozdania**

SprFinJednostkaInnaWzlotych

**WariantSprawozdania**

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	TELESTRADA S.A.
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA

1B. 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

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	2630Z
--------	-------

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5441014413

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000279791

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31

4. 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

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. 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

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

BRAK

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

DANE PODANO W ZAŁĄCZONYM PLIKU

7B. ustalenia wyniku finansowego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT KALKULACYJNY

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

JEDNOSTKA INNA

**7D. pozostałe**

DANE PODANO W ZAŁĄCZONYM PLIKU

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>40 550 756,39</b>	<b>34 359 688,94</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 833 528,35</b>	<b>11 003 219,91</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 208 179,20</b>	<b>1 464 247,77</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 208 179,20	1 464 247,77	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 125 102,84</b>	<b>8 180 805,83</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	8 125 102,84	8 180 805,83	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 870 430,81	2 870 430,81	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 130 487,63	2 192 433,37	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	1 107 372,63	1 267 892,69	0,00
D. środki transportu	1 367 627,58	969 790,51	0,00
E. inne środki trwałe	649 184,19	880 258,45	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 500 246,31</b>	<b>1 358 166,31</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 500 246,31	1 358 166,31	0,00
A. w jednostkach powiązanych	1 500 246,31	1 358 166,31	0,00
1. – udziały lub akcje	1 500 246,31	1 358 166,31	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 417 240,15</b>	<b>15 756 675,03</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>656 239,85</b>	<b>704 255,32</b>	<b>0,00</b>

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	656 239,85	704 255,32	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 779 523,31</b>	<b>2 828 665,58</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	73 120,66	57 093,20	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 120,66	57 093,20	0,00
1. – do 12 miesięcy	73 120,66	57 093,20	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 706 402,65	2 771 572,38	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 109 340,52	2 148 051,67	0,00
1. – do 12 miesięcy	2 109 340,52	2 148 051,67	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	371 174,28	391 857,81	0,00
C. inne	225 887,85	231 662,90	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>17 937 411,78</b>	<b>12 028 996,62</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 937 411,78	12 028 996,62	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	7 517 626,98	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	7 517 626,98	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 419 784,80	12 028 996,62	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 419 784,80	12 028 996,62	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 065,21</b>	<b>194 757,51</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>8 299 987,89</b>	<b>7 599 794,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>40 550 756,39</b>	<b>34 359 688,94</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>26 608 650,98</b>	<b>21 621 839,06</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 367 207,50</b>	<b>1 558 870,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 051 157,29</b>	<b>11 351 157,29</b>	<b>0,00</b>

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	10 992 242,91	10 100 374,41	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 388 562,64	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	12 586 605,92	-1 388 562,64	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13 942 105,41	12 737 849,88	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	8 414 408,00	8 414 408,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	8 414 408,00	8 414 408,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	8 414 408,00	8 414 408,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	913 320,26	504 779,76	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	913 320,26	504 779,76	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	913 320,26	504 779,76	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 585 633,90	3 613 869,41	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 272 530,55	1 170 665,50	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 272 530,55	1 170 665,50	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 272 530,55	1 170 665,50	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 313 103,35	2 443 203,91	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	322 163,83	460 840,46	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 659 595,52	876 513,66	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 659 595,52	876 513,66	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 208 040,27	965 696,84	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	123 303,73	140 152,95	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 743,25</b>	<b>204 792,71</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 743,25	204 792,71	0,00
1. – długoterminowe	23 278,65	27 087,33	0,00
2. – krótkoterminowe	5 464,60	177 705,38	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	60 293 442,73	53 412 105,93	0,00
J. – od jednostek powiązanych	1 744 985,78	1 541 894,82	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 523 879,03	51 626 697,47	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 769 563,70	1 785 408,46	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	26 415 398,84	26 354 273,64	0,00
J. – jednostkom powiązanym	12 548 708,87	11 028 714,39	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 262 948,88	25 256 887,42	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 152 449,96	1 097 386,22	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	33 878 043,89	27 057 832,29	0,00
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	12 417 939,38	12 753 206,04	0,00
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	5 890 626,38	5 493 909,43	0,00
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	15 569 478,13	8 810 716,82	0,00
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	351 774,58	666 935,46	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	68 901,58	86 316,41	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 598,16	458 279,77	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	162 274,84	122 339,28	0,00
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	288 242,79	9 139 269,29	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65 000,00	455 785,75	0,00
III. Inne koszty operacyjne	223 242,79	8 683 483,54	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	15 633 009,92	338 382,99	0,00
<b>J. Przychody finansowe</b>	54 382,93	62 606,93	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,12	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,12	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	54 382,81	62 606,93	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	4 113,93	4 233,56	0,00
I. Odsetki, w tym:	1 309,40	4 089,87	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 804,53	143,69	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	15 683 278,92	396 756,36	0,00
<b>M. Podatek dochodowy</b>	3 096 673,00	1 785 319,00	0,00
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	12 586 605,92	-1 388 562,64	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	21 621 839,06	24 110 401,70	0,00
<b>1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
<b>2. – korekty błędów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	21 621 839,06	24 110 401,70	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	1 558 870,00	1 558 870,00	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	-191 662,50	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	191 662,50	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	191 662,50	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	1 367 207,50	1 558 870,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	11 351 157,29	6 972 466,22	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-8 300 000,00	4 378 691,07	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 478 691,07	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	9 478 691,07	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	8 300 000,00	5 100 000,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	3 051 157,29	11 351 157,29	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	10 100 374,41	5 000 374,41	0,00
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	891 868,50	5 100 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	8 300 000,00	5 100 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	7 408 131,50	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	10 992 242,91	10 100 374,41	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 388 562,64	10 578 691,07	0,00
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	10 578 691,07	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	10 578 691,07	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	10 578 691,07	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 388 562,64	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-1 388 562,64	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 388 562,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 388 562,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>12 586 605,92</b>	<b>-1 388 562,64</b>	<b>0,00</b>
<b>A. zysk netto</b>	<b>12 586 605,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. strata netto</b>	<b>0,00</b>	<b>1 388 562,64</b>	<b>0,00</b>
<b>C. odpisy z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 608 650,98</b>	<b>21 621 839,06</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 608 650,98</b>	<b>21 621 839,06</b>	<b>0,00</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	12 586 605,92	-1 388 562,64	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	2 713 793,00	12 611 955,19	0,00
1. Amortyzacja	1 526 612,39	1 825 978,81	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-53 073,41	-58 517,06	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-68 901,58	-86 316,41	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	8 414 408,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	48 015,47	876 557,75	0,00
7. Zmiana stanu należności	49 142,27	448 212,49	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	971 764,49	551 488,52	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25 357,16	-10 127,10	0,00
10. Inne korekty	265 590,53	650 270,19	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>15 300 398,92</b>	<b>11 223 392,55</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	123 284,51	148 923,34	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 901,58	86 316,41	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	54 382,93	62 606,93	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	54 382,93	62 606,93	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,12	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	54 382,81	62 606,93	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	8 164 176,61	327 814,06	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	504 469,63	327 814,06	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 659 706,98	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	142 080,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	7 517 626,98	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	7 517 626,98	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-8 040 892,10</b>	<b>-178 890,72</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	8 868 718,64	6 784 278,02	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	8 299 987,89	5 099 994,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	1 100 000,66	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	567 421,35	580 193,49	0,00
8. Odsetki	1 309,40	4 089,87	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-8 868 718,64</b>	<b>-6 784 278,02</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-1 609 211,82</b>	<b>4 260 223,81</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 609 211,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 028 996,62</b>	<b>7 768 772,81</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>10 419 784,80</b>	<b>12 028 996,62</b>	<b>0,00</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	60 523,46	24 601,12	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	15 683 278,92			396 756,36		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-129 406,84	0,00	-129 406,84	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	462 088,45	0,00	462 088,45
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	739 528,75	0,00	739 528,75	9 473 798,86	0,00	9 473 798,86
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 880,52	0,00	4 880,52	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 298 281,35			9 396 416,77		
K. Podatek dochodowy	3 096 673,00			1 785 319,00		

## Załączniki

BRAK

INFORMACJA DODATKOWA DO SF 2021

TLS\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_DO\_SF\_2021\_PDF.pdf



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ  
TELESTRADA S.A. W WARSZAWIE za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 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, 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 funduszy 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 31.12.2021 r. wynosił 1367207,5 zł i dzielił się na **2 734 415** akcji o nominale 50 gr. każda.

#### **6. Numer statystyczny w systemie REGON 006229011**

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

#### **8. Zatrudnienie**

W na koniec roku 2021 spółki grupy Telestrada S.A. zatrudniały łącznie 89 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 2021 Zarząd był trzyosobowy. Bieżące sprawy oraz reprezentacja Spółki na zewnątrz prowadzona była przez Prezesa Zarządu Pana Jacka Lichotę, oraz członków zarządu – Pana Łukasza Rybaka i Panią Maję Pyszkowską. 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 2021 r. wchodziły następujące osoby:

- a. Pan Alfred Lichota
- b. Pan Krzysztof Lichota
- c. Pan Lech Gałkowski



- d. Pan Witold Zbiciński
- e. Pan Rafał Małek

## 11. Grupa kapitałowa

Na koniec 2021 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 podpierając się również umowami leasingowymi.

## 14. Krótki opis działalności w 2021 roku.

### 14.1 Czynniki nadzwyczajne w działalności Spółki w roku 2021

W roku 2021 Spółka zanotowała kilka czynników nadzwyczajnych znacząco wpływających na działalność podstawową i sytuację finansową:

#### a. Światowa pandemia koronawirusa SARS-CoV-2

Od dnia 11 marca 2020 r. oraz w roku 2021 Spółka została zmuszona do podjęcia szeregu działań związanych z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2

- i. Skierowanie znaczącej części pracowników do pracy zdalnej

Spółka od strony systemów IT przystosowana jest do udostępnienia pracownikom możliwości pracy zdalnej zarówno w zakresie obsługi ruchu telekomunikacyjnego od strony technicznej jak i uruchamiania nowych usług. Na bieżąco pracuje biuro obsługi klienta w systemie rozproszonym, działy pozyskiwania klientów detalicznych i biznesowych, windykacja, działy rozliczeń. Zespoły ludzkie kluczowe dla utrzymania ciągłości działania podzielono tak, aby część osób pracowała zdalnie a część w biurze. Zapewniono w ten sposób długoterminowe bezpieczeństwo funkcjonowania firmy. Spółka została przygotowana do funkcjonowania nawet w przypadku konieczności całkowitego wyłączenia pracy na terenie biurowca firmy. Telestrada przeszła przez rok 2021 w sposób kontrolowany i płynny. Pojedyncze przypadki zarażenia koronawirusem dotknęły jedynie pracowników, którzy pracowali zdalnie.



## ii. Znaczące zwiększenie ruchu telekomunikacyjnego

Spółka odnotowała znaczący wzrost ruchu telekomunikacyjnego, w szczególności w zakresie wdrożonej z początkiem roku i obsługiwanej na systemach inteligentnych firmy infolinii 989 Narodowego Programu Szczepień prowadzonej na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia. Zrealizowano bardzo rozległą rozbudowę infrastruktury i w bardzo dużym tempie wdrożono unikalne w skali krajowej rozwiązanie pozwalające na przyjęcie i obsłużenie kilkudziesięciu tysięcy połączeń jednoczesnych. Realizacja usług dla NFZ stanowiła istotne źródło przychodów i zysków w roku 2021. Wobec znaczącego spadku zainteresowania szczepieniami w roku 2022 nie należy spodziewać się porównywalnych wpływów z tego tytułu.

### **b. Nieudane negocjacje w zakresie decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów**

W dniu 08.12.2020 r. UOKiK wydał Decyzję nr RLU-4/2020 stwierdzającą stosowanie przez Telestrada S.A. praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów, w której nałożył na Telestrada S.A. środki usunięcia trwałych skutków naruszenia zbiorowych interesów konsumentów w sposób określony przez UOKiK, zobowiązał Telestrada do opublikowania na oficjalnej stronie internetowej oświadczenia o treści wskazanej przez UOKiK oraz nałożył na Telestrada karę pieniężną w wysokości 8 414 408 (osiem milionów czterysta czternaście tysięcy czterysta osiem i 00/100) złotych. W dniu 8.01.2021 Telestrada zaskarżyła w całości do Sądu Ochrony Konkurencji Konsumentów w.w. Decyzję podnosząc w odwołaniu szereg argumentów zarówno z zakresu błędnej interpretacji domniemanych czynów jak również nie uwzględnienie dostarczanych w toku sprawy przez Telestrada wyjaśnień i dowodów jak i błędnego ustalenia zakresu domniemanych naruszeń skutkującego nałożeniem zbyt wysokiego wymiaru kary. Niezależnie od opisanego Odwołania Telestrada wniosła o zawarcie ugody zobowiązując się jednocześnie do przyznania rekompensaty pieniężnej wszystkim konsumentom, którzy w latach 2018-2020 zgłosili reklamacje i skargi w zakresie działań opisanych Decyzją UOKiK. Niestety do zawarcia ugody nie doszło i sprawa została skierowana na posiedzenie sądu. Do dnia niniejszego sprawozdania finansowego termin pierwszej rozprawy nie został wyznaczony.

Zarząd Telestrada S.A. podjął decyzję o utworzeniu rezerwy w pełnej wysokości nałożonej przez UOKiK kary co spowodowało zmniejszenie o ww. kwotę zysku Spółki i grupy kapitałowej za rok 2020. Powyższe nie miało wpływu na wynik finansowy roku 2021.

## **14.1 Czynniki standardowe w działalności Spółki w roku 2021**

Na koniec roku 2021 struktury pozyskiwania i obsługi klientów w GK Telestrada składały się z następujących komórek:



- 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 Business Integrated Solutions (BIS) – skupiającego się na sprzedaży usług inteligentnych i tworzeniu spersonalizowanych rozwiązań, utworzonego w wewnętrznych strukturach GK Telestrada;
- działu klientów strategicznych – skupiającego się na obsłudze klientów strategicznych, niebędących klientami instytucjonalnymi i BIS, którzy wymagają niestandardowych rozwiązań telekomunikacyjnych oraz na obsłudze projektów specjalnych (WhitePhone – telefonia w zakładach karnych, obsługa parków logistycznych), utworzonego w wewnętrznych strukturach GK Telestrada;
- działu obsługi klientów biznesowych – skupiającego się na bieżącej obsłudze i pozyskaniu klientów biznesowych, niebędących klientami instytucjonalnymi, BIS oraz specjalnymi, w którym sprzedaż realizowana jest poprzez struktury wewnętrzne GK Telestrada;
- działu obsługi klientów detalicznych – skupiającego się na bieżącej obsłudze klientów detalicznych oraz dosprzedaży dotychczasowym klientom Grupy nowych usług;
- pionu sprzedaży bezpośredniej – skupiającego się na pozyskaniu nowych klientów biznesowych za pomocą własnych Doradców oraz zewnętrznych Partnerów;
- działu New Media – skupiającego się na pozyskiwaniu i obsłudze klientów lajt mobile za pośrednictwem Internetu.

## Działania strategiczne – oparcie działalności na pięciu segmentach

Po uporządkowaniu w roku 2016 działalności telekomunikacyjnej w dwóch segmentach – detalicznym i hurtowym Spółka zidentyfikowała pięć głównych obszarów działalności, na których buduje przyszłe przychody i zyski. Są to:

- Usługi detaliczne komórkowe,  
rozwijane obecnie poprzez sieć Internet z założeniem zwiększania wolumenu sprzedaży i budowania ilościowej bazy abonenckiej;
- Usługi telekomunikacyjne standardowe dla firm komercyjnych i instytucji publicznych,  
rozwijane w sprzedaży terenowej bezpośredniej w Dziale Sprzedaży Bezpośredniej Biznesowej, poprzez Dział Klientów Instytucjonalnych, poprzez Dział Klientów Strategicznych, 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 Klientów Strategicznych;
- Zaawansowane usługi aplikacji biznesowych, komunikacji głosowej, elektronicznej i sieciowej, rozwijane przez Dział Business Integrated Solutions.

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. Nie powiodła się dotychczas strategia mająca na celu wdrożenie usług typu SAAS (software as a service). Zauważamy popyt w skali europejskiej i światowej na takie usługi, wzmacniany deficytem siły roboczej niemniej nie byliśmy w stanie stworzyć skutecznej strategii sprzedaży w tym zakresie. Postanowiliśmy skupić się na sprawniejszym pozyskiwaniu klientów biznesowych w tym zakresie rozwijając kompetencje marketingu internetowego tak aby spływające z sieci leady zapewniły solidny wzrost klientów usług zaawansowanych. Pierwsze pozytywne efekty tych działań zauważyliśmy pod koniec roku.

## **Działania strategiczne – budowa Software House Telestrada**

Wydzielony w połowie 2018 r. do odrębnej komórki organizacyjnej dział deweloperski kontynuuje budowę aplikacji i rozwiązań umożliwiających wdrożenie procesów automatycznego pozyskiwania klientów detalicznych na usługi komórkowe oraz usługi telekomunikacji webowej dla małych firm. Za jego wsparciem doskonalone i na bieżąco rozwijane były również platformy usług inteligentnych oraz powstaje szereg stron internetowych produktowych, dedykowanych poszczególnym usługom oferowanych przez firmę (tzw. landing page). 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 portfelu swoich usług, dedykowanych dla klientów detalicznych. W zakresie kanałów new media, Spółka konsekwentnie inwestuje w rozwój 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.

Na 31 grudnia 2021 r. aktywnie działało 80 894 kart SIM (w stosunku do 81 044 abonenckich kart SIM aktywnych na 31.12.2020 r.).

W segmencie stacjonarnych usług opartych na technologii GSM utrzymuje się spadek, natomiast w segmencie usług komórkowych Spółka notuje stały wzrost liczby abonentów. Na koniec 2021 r. aktywnych było 62 351 kart komórkowych (co oznacza wzrost o 8,6% w stosunku do 57 406 aktywnych kart komórkowych na koniec roku 2020 r). Liczba kart SIM telefonii stacjonarnej spadła w tym czasie o 21,5% z 23 638 do 18 543. Spółka nie widzi możliwości trwałego 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.

## Rynek telefonii w zakładach karnych

W roku 2021 Spółka nadal inwestowała w rozwój usług przedpłaconych w zakładach karnych. Podłączono kolejne zakłady i zwiększano liczbę aparatów telefonicznych w dotychczasowych jednostkach. Na koniec 2021 r. usługi te były dostępne już w 60 placówkach a liczba obsługiwanych aparatów wzrosła z 913 do 1147. Przychody z tego segmentu usług wzrosły o z 5.730 tys. zł. w roku 2019 do 6.904 tys. zł. w roku 2020 i o kolejne 7,9% do 7.450 tys. zł w roku 2021. Widzimy ograniczony potencjał wzrostu przychodów na tym rynku ze względu na posiadanie w portfolio znaczącej liczby zakładów karnych. Dalsze zwiększanie zasięgu naszych usług może być trudne i będzie odbywać się najprawdopodobniej wolniej niż dotychczas.

W roku 2021 w ramach rozszerzania zasięgu działalności w zakładach karnych Telestrada S.A. nabyła 100% udziałów w niewielkiej spółce Telemit Sp. z o.o., która obsługuje 3 jednostki penitencjarne.

Zarząd pragnie zwrócić uwagę akcjonariuszy na fakt ryzyka politycznego/regulacyjnego w zakresie telefonii w zakładach karnych. Zaproponowane w dniu 4 listopada 2021 r. przez Ministerstwo Sprawiedliwości Projekty UD287 ustawy o zmianie ustawy o Służbie Więziennej oraz niektórych innych ustaw i UD282 ustawy o zmianie ustawy - Kodeks karny wykonawczy oraz niektórych innych ustaw przewidują rozwiązania, które w dłuższym terminie mogą całkowicie wyeliminować podmioty prywatne z tego rynku.

## 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. Spółka zwraca uwagę na fakt pogarszających się marż na tym rynku i szukania alternatyw, w szczególności oferowania usług wzbogaconych o funkcjonalności inteligentne. Segment cechuje się stałymi przychodami około 190 tys. zł miesięcznie.

## Działania operacyjne – rozwój i sprzedaż usług inteligentnych

Spółka od kilku lat konsekwentnie inwestuje w rozwój usług inteligentnych. Zaawansowane rozwiązania komunikacyjne (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 2021 rozwijane były konsekwentnie funkcjonalności kolejnych segmentów systemu i zwiększane jego możliwości i bezpieczeństwo działania. Spółka szeroko wykorzystywała swoją mocną pozycję w segmencie medycznym rozwiązując naglące potrzeby klientów w zakresie rejestracji nowych i obsługi bieżących pacjentów. Produkty kierowania ruchem przychodzącym do



placówek ochrony zdrowia i szpitali cieszyły się nadal dużym zainteresowaniem rynku. Podjęto również kompleksowe działania na rzecz pozyskiwania większej liczby klientów z kanałów komunikacji internetowej tak aby coraz większy procent klientów samodzielnie mógł zgłosić zapotrzebowanie na usługi.

Na wyniki działu obecnie i w najbliższej przyszłości będą rzutować niestety zmiany regulacyjne na rynku. Spadające stawki zakańczania połączeń w sieciach stacjonarnych oraz komórkowych ograniczają przychody z tej działalności. Mimo wzrostu bazy klientów nie jest możliwe szybkie nadrobienie ubytku z tytułu obniżek FTR i MTR. Dział modyfikuje strategię sprzedaży tak aby większość opłat czerpać z usług abonamentowych.

## **Działania Operacyjne – rozwój segmentu hurtowego tranzytu ruchu telekomunikacyjnego**

W roku 2021 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. Zanotowaliśmy 3,5% spadek ruchu telekomunikacyjnego w stosunku do roku 2020 mierzonego w liczbie minut przy jednoczesnym spadku przychodów o 7% lecz wzroście wygenerowanego zysku o 9%.

**Tabela - ilość minut tranzytowych na rzecz Operatorów na punktach styku NOM w latach 2016 - 2021**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Operatorzy</b>	131,3 mln	186,7 mln	202,2 mln	184,2 mln	222,5 mln	214,9 mln
<b>w tym TELESTRADA</b>	27,9 mln	46,8 mln	60,3 mln	62,0 mln	72,7 mln	74,7 mln

Na koniec 2021 roku Spółka posiadała punkty styku z kluczowymi mobilnymi i stacjonarnymi sieciami telekomunikacyjnymi w Polsce, zrealizowane zarówno w technologii TDM, jak w technologii IP.

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

Wszystkie powyższe działania pozwoliły na optymalizację kosztów połączeń, wzrost zysków w usłudze tranzytu głosu oraz na zaoferowanie konkurencyjnych, korzystnych warunków finansowych, przy jednoczesnym zachowaniu wysokiej jakości usługi, dla klientów-Operatorów.

## **Ograniczanie kosztów telekomunikacyjnych**

Podstawowym kosztem ponoszonym przez Telestrada S.A. w działalności operacyjnej jest koszt zakupu usług telekomunikacyjnych. Zarząd zwraca szczególną uwagę na ten obszar działalności. Prowadzone są ciągłe działania optymalizacji sieci i kierowania ruchu telekomunikacyjnego. Dużą rolę w ograniczaniu i optymalizacji kosztów odgrywa rosnący ruch międzyoperatorski generowany przez NOM Sp. z o.o.. Pozyskanie ruchu hurtowego przez NOM dało możliwość rozłożenia kosztów stałych utrzymania sieci na większą liczbę minut i spadek kosztów jednostkowych ruchu.



Uporządkowanie struktury grupy poprzez wydzielenie z NOM działalności detalicznej i sprecyzowanie celu działania tego podmiotu zależnego na rynku hurtowym jako spółki zależnej Infotel Service, który w grupie Telestrada do czasu przejęcia NOM odpowiedzialny był za obsługę hurtu, pozwoliło na optymalizację sieci i jej wypełnienie ruchem telekomunikacyjnym innych Operatorów.

## **Przejęcia, restrukturyzacja i umowy o podobnym charakterze**

W 2021 r. Telestrada S.A. dokonała przejęcia jednego niewielkiego podmiotu działającego na rynku telefonii w zakładach karnych – firmy Telemit Sp. z o.o. Spółka ta obsługiwała trzy zakłady karne a jej cena zakupu była niewielka i porównywalna z kosztem instalacji aparatów w zakładach karnych tego typu.

## **Działania finansowe – dywidenda**

W 2021 r. Spółka nie wypłacała dywidendy.

## **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 będzie miał kształt ostatecznie przyjętej noweli ustawy o Służbie Więziennej i Kodeksu Karnego Wykonawczego. Wobec zaproponowanych rozwiązań zaprotestowało szereg izb gospodarczych i instytucji lecz nie jest możliwe oszacowanie jaki ostatecznie kształt przybiorą rozwiązania prawne.

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. Tym samym świadczenie usług komórkowych uzależnione jest od sprawności tej 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 wprowadzania innowacyjnych usług telekomunikacyjnych a także strategiczne rozwijanie działalności poza rdenną 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, a2mobile, Otvarta.

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 2020 zaobserwowaliśmy zahamowanie tendencji obniżania cen przez operatorów. Ceny były stabilne w roku 2021. W najbliższych latach w naszej opinii można spodziewać się odwrócenia tendencji i lekkiego wzrostu cen na rynku detalicznym.

**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 karnych** Telestrada konkuruje głównie z firmami Dialtech, Ahmes 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, Novum 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.

Nie można wykluczyć, że w najbliższym czasie nastąpi zaostrzenie walki konkurencyjnej. Mogłoby to w wpłynąć na konieczność obniżenia marż, co skutkowałoby pogorszeniem rentowności prowadzonej przez Spółkę działalności.

#### 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 niewielki procent przychodu 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 osiągnięte przez Spółkę.

Spółka ogranicza to ryzyko poprzez dywersyfikację prowadzonej działalności oraz bardzo wyraźne postawienie na usługi świadczone w sieci komórkowej.



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. Spowodowałyby to w Spółce powstanie kosztu przeniesienia klientów stacjonarnych do sieci innego Operatora. Wiązałoby się to z dużym wysiłkiem administracyjno-organizacyjnym mającym na celu rozgłoszenie NDS przez innego operatora i przekierowanie ruchu telekomunikacyjnego. 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 spowodowałyby 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.**

Po dacie bilansowej nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

## **17. Zamierzenia na rok 2022**

Na rok 2022 Spółka zakłada rozwój w kilku kierunkach wskazanych w pięciu segmentach strategicznych. Zamierzenia te są generalnie zbieżne z założeniami rozwoju w roku 2021. Znacząco mniejszy wpływ na działalność Spółki będzie miała obsługa infolinii Narodowego Programu Szczepień 989.

W zakresie usług detalicznych bazą finansową Spółki będą nadal dotychczasowi klienci. Baza będzie w sposób konsekwentny odświeżana poprzez pozyskiwanie nowych klientów.

Zadaniem na rok 2022, tożsamym z zadaniem roku 2021 będzie szeroka sprzedaż na rynku detalicznym telefonii komórkowej pakietów "bez limitu" ze szczególnym uwzględnieniem usług dostępu do Internetu.

W segmencie detalicznym 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. Takie zachowanie pozwoli znacznie szybciej zwiększać bazę aktywnych kart SIM, a tym samym zwiększać przychody. Telefonnia komórkowa docelowo ma stanowić większość przychodów z działalności Spółki na rynku klienta indywidualnego.

W całej grupie zostanie nadal utrzymamy nacisk na sprzedaż usług infolinii i usług inteligentnych sieciowych (internetowo-telekomunikacyjnych) wraz z bogatymi usługami towarzyszącymi jako narzędzia dbałości firm o kontakty z 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 poprzetargowych.

Spółka będzie rozwijała również opisywany wyżej segment kart przedpłaconych i usług skierowanych do zakładów karnych. 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 60 zakładach karnych do końca 2021 r. i zebrane tam doświadczenia zachęcają do kontynuowania rozwoju tego segmentu biznesowego.



Kontynuowany będzie rozwój działalności hurtowej i wymiany ruchu międzyoperatorskiego. Działalność tą prowadzić będzie nadal Infotel Service Sp. z o.o. wraz ze swoją spółką zależną – NOM Sp. z o.o. Spodziewamy się podpisania kolejnych umów o połączeniu sieci, rozbudowy zasobów i zwiększenia wymiany ruchu.

Wobec niepowodzenia realizacji komunikowanego w poprzednich latach celu strategicznego wejścia w segment usług SAAS Spółka zaoferuje tożsame usługi w ramach dedykowanych usług biznesowych i rozważy dalsze działania w zakresie samodzielnego rozwoju aplikacji call web do samodzielnej instalacji i obsługi dla małych firm, przede wszystkim sklepów internetowych. Nie spodziewamy się z tego tytułu znaczących przychodów.

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. Część środków (przede wszystkim pozostawione w rezerwie na poczet zaskarżonej kary z UOKiK spółka zainwestuje na rynku akcji w podmiot lub podmioty, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że ich główni akcjonariusze będą chcieli wycofać akcje z publicznego obrotu płacąc rozsądną premię względem cen rynkowych.

## 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 2021 roku oraz rachunku przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31.12.2021 r. przez Narodowy Bank Polski dla 1 EUR = 4,5994 zł.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 = 4,5668 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	459 033	16,79	459 033	13,37
Cathetel Limited	A - imienne uprzywilejowane	700 000	25,60	1 400 000	40,76
	B-G – na	621 820	22,74	621 820	18,11



	okaziciela				
Zolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość FIZ	na okaziciela	355 376	13,00	355 376	10,35
Jacek Lichota	H - imienne	1	0,00	1	0,00
Pozostali	na okaziciela	598 185	21,88	598 185	17,42
<b>Suma</b>		<b>2 734 415</b>	<b>100,00</b>	<b>3 434 415</b>	<b>100,00</b>

Tabela przedstawia stan akcjonariatu Telestrada S.A. na dzień 31.12.2021 r.

### Akcje w posiadaniu osób zarządzających

W posiadaniu Pana Jacka Lichoty, pełniącego funkcję Prezesa Zarządu, oraz podmiotu od niego zależnego znajdowało się na dzień 31.12.2021 r. 1 321 821 akcji uprawniających do wykonywania 2 021 821 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje te uprawniają do 58,87% głosów.

### 20. Informacje o nabyciu akcji własnych

W 2021 r. Spółka przeprowadziła skup akcji własnych. W wyniku skupu nabyła 459.033 akcji własnych i na dzień 31.12.2021 r. jest posiadaczem 459.033 akcji własnych.

Zarząd

Jacek Lichota

Łukasz Rybak

Maja Pyszkowska



**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, 31 maja 2022 r.

Jacek Lichota – Prezes Zarządu

Maja Pyszkowska – Członek 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 2021 rok, KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA – ANNA KUZA I WSPÓLNICY SP.K. z siedzibą w Krakowie ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków, 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) oraz wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 10473, 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, 31 maja 2022 r.

Jacek Lichota – Prezes Zarządu

Maja Pyszkowska – Członek Zarządu

Łukasz Rybak – Członek Zarządu



## **Oświadczenie dotyczące zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego**

Telestrada S.A. w roku 2021 stosowała kodeks „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” w wyłączeniu 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 2/2021 z dnia 11.01.2021 Harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2021 roku.

Warszawa, 10 maja 2022 r.

Jacek Lichota – Prezes Zarządu

Maja Pyszkowska – Członek Zarządu

Łukasz Rybak – Członek Zarządu



KANCELARIA  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
ANNA KUZA I WSPÓLNICY

**SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.**

**TELESTRADA S.A.  
Aleja Krakowska 22A  
02-284 Warszawa**

---

*KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA – ANNA KUZA I WSPÓLNICY SP.K.*

*ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków, tel. +48 630 98 98, fax + 48 630 98 99,  
Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,  
KRS 0000427758, NIP 6762457379, REGON 122618599,  
[info@kancelaria-kbr.pl](mailto:info@kancelaria-kbr.pl), [www.kancelaria-kbr.pl](http://www.kancelaria-kbr.pl)*

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA  
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółki**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Spółki Telestrada S.A.** z siedzibą w Warszawie (02-284) przy Alei Krakowskiej 22A („Spółka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **40 550 756,39 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości **12 586 605,92 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **(1 609 211,82) zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **4 986 811,92 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 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 („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. ) 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. r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2020 r., poz.1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych ( w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

## **Kluczowe sprawy**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania 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 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 z badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	
<p>Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2021 r. stanowi 20% sumy aktywów w bilansie. Z uwagi na istotną wartość tych aktywów w bilansie oraz starzenie się technologiczne majątku traktujemy tę sprawę jako kluczową sprawę badania.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ocenę prawidłowości i ciągłości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie ujmowania rzeczowych aktywów trwałych oraz klasyfikacji ponoszonych wydatków;</li> <li>- testy istnienia rzeczowych aktywów trwałych;</li> <li>- testy poprawności ujęcia zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych;</li> <li>- ocenę metodologii stosowanej przy ustalaniu i okresowej weryfikacji pozostałych okresów użytkowania rzeczowych aktywów trwałych;</li> <li>- analizę przesłanek wskazujących na trwałą utratę wartości</li> <li>- ocenę kompletności i adekwatności ujawnień dotyczących rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>- Przegląd zapisów księgowych pod kątem operacji nietypowych nie rutynowych</li> </ul>
<b>Rozpoznanie przychodów ze sprzedaży</b>	
<p><u>Poprawność rozpoznawania przychodów</u></p> <p>Wartość przychodów ze sprzedaży w 2021 r. wyniosła 60,3 mln złotych. Źródłami przychodów Spółki są usługi detaliczne, rozliczenia międzyoperatorskie oraz sprzedaż telefonów i innego rodzaju sprzętu telefonicznego. Ujmowanie przychodów ze sprzedaży zostało uznane jako kluczowa sprawa badania z uwagi na fakt, że prawidłowość rozpoznawania przychodów jest nieodłącznym ryzykiem branżowym. Wynika to ze skomplikowanych systemów billingowych, które przetwarzają duże ilości danych w połączeniu z kombinacją różnych produktów i usług oraz zmian cen w trakcie roku, przy wykorzystaniu licznych systemów. Spółka zawiera także istotne wartościowo umowy sprzedaży z innymi podmiotami świadczącymi usługi telekomunikacyjne w zakresie dostępu do sieci telekomunikacyjnej oraz sprzedaży</p>	<p>W ramach badania sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzono następujące procedury:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zrozumienie i ocenę zastosowanej polityki rachunkowości w zakresie ujmowania przychodów oraz związanych z nimi znaczących osądów i szacunków;</li> <li>- zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznej w zakresie procesów operacyjnych i księgowych, które mają miejsce w Spółce;</li> <li>- zrozumienie procesu sprawozdawczości finansowej jednostki i kontroli zapisów księgowych oraz prawidłowości zaprojektowania i wdrożenia odpowiednich kontroli</li> <li>- ocena wykorzystywanych systemów IT w odniesieniu do rozpoznawania przychodów;</li> <li>- ocenę polityki rachunkowości w zakresie</li> </ul>

<p>hurtowej, które ze względu na skomplikowane zapisy umowne wymagają zastosowania profesjonalnego osądu w odniesieniu do ustalenia metody rozpoznania przychodu.</p>	<p>rozpoznawania i prezentacji przychodów ze sprzedaży;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zrozumienie procesu związanego z rozpoznawaniem i szacowaniem przychodów ze sprzedaży;</li> <li>- dla wybranych pozycji weryfikację prawidłowości rozpoznania przychodów;</li> <li>- weryfikację dokumentacji źródłowej i ocenę prawidłowości ujęcia wszystkich istotnych nietypowych księgowañ ujętych w ramach przychodów, w tym księgowanych po dniu bilansowym;</li> <li>- analizę wybranych umów przychodowych i ustaleń pomiędzy Spółką a klientami pod kątem prawidłowości rozpoznania przychodu na podstawie niestandardowych księgowañ;</li> <li>- analizę i ocenę prawidłowości ujęcia istotnych korekt przychodów mających wpływ na sprawozdanie finansowe,</li> <li>- dokonaliśmy oceny adekwatności prezentacji i ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących przychodów ze sprzedaży,</li> <li>- przegląd zapisów księgowych pod kątem operacji nietypowych nie rutynowych</li> </ul>
---	---

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, 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 sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając 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 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 sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy 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 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 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 wnioski 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 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 sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy 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 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 przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

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

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w 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 zniekształcenia 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 art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

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

#### **Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego**

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku w sprawie dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydaną na podstawie § 25 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Anna Kuza**.

**Anna Kuza, nr w rej. 10473**

.....  
[Imię, nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Działający w imieniu:

**Kancelarii Biegłego Rewidenta Anna Kuza i Wspólnicy Sp. k.**  
**ul. Batorego 4/6**  
**31-135 Kraków**  
**nr w rej. 3804**

.....  
[Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe]

Kraków , data sporządzenia sprawozdania z badania 31.05.2022 r.