

**Telesto S.A.**

ul. Ludwinowska 17

02-856 Warszawa

NIP: 9512296356

Spółka Doradztwa Podatkowego

**GLC ACCOUNTING Sp. z o.o.**

NIP: 954-247-61-17

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**

Data sporządzenia sprawozdania: **19.03.2025**

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

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

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

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

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### II.1. Dane identyfikujące jednostkę

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

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

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

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

Identyfikator podatkowy NIP: 9512296356

Numer KRS: 0000339844

### II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

### II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

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

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

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

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

## III. BILANS

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

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	<b>Aktywa</b>	<b>7 100 805,87</b>	<b>6 016 431,66</b>
A	+Aktywa trwałe	2 769 783,99	2 623 090,32
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	1 682 500,00	2 192 500,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	682 500,00	1 192 500,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 000 000,00	1 000 000,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	605 329,20	91 615,72
A.II.1	+Środki trwałe	605 329,20	91 615,72
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 496,11	3 244,93
A.II.1.D	+środki transportu	602 833,09	88 370,79
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	178 427,50	69 905,42
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	178 427,50	69 905,42
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	303 527,29	269 069,18
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	303 239,00	265 321,37
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	288,29	3 747,81
B	+Aktywa obrotowe	4 331 021,88	3 393 341,34
B.I	+Zapasy	1 108 126,14	1 434 992,93
B.I.1	+Materiały	422 975,92	521 450,93
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	11 453,24	90 101,36
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	156 623,98	311 385,58
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	517 073,00	512 055,06

**Sprawozdanie finansowe**

<b>Numer</b>	<b>Opis</b>	<b>Stan na 31.12.2024</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>
B.II	+Należności krótkoterminowe	2 060 221,23	1 829 714,25
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	674 154,46	560 724,40
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	674 154,46	560 724,40
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	674 154,46	560 724,40
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 386 066,77	1 268 989,85
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 145 905,29	1 152 031,07
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 145 905,29	1 152 031,07
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	173 257,46	100 000,00
B.II.3.C	+inne	66 904,02	16 958,78
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 034 024,40	75 574,44
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 034 024,40	75 574,44
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 034 024,40	75 574,44
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	734 024,40	75 574,44
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	300 000,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 650,11	53 059,72
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>7 100 805,87</b>	<b>6 016 431,66</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	5 215 010,20	4 357 846,49
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 640 000,00	1 640 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 468 082,00	6 468 082,00
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 750 235,51	-3 658 069,02
A.VI	+Zysk (strata) netto	857 163,71	-92 166,49
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 885 795,67	1 658 585,17

**Sprawozdanie finansowe**

<b>Numer</b>	<b>Opis</b>	<b>Stan na 31.12.2024</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	372 795,47	171 982,57
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 946,00	8 074,13
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	260 849,47	163 908,44
B.I.3.A	+/- długoterminowe	119 904,15	23 004,60
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	140 945,32	140 903,84
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	298 513,72	18 627,26
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	298 513,72	18 627,26
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	298 513,72	18 627,26
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	958 882,20	1 407 608,41
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	185 822,08	255 847,39
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 822,08	225 847,39
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	155 822,08	225 847,39
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	30 000,00	30 000,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	773 060,12	1 151 761,02
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	287 455,15
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	196 033,55	18 372,74
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-10 928,60	195 807,09
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	-10 928,60	195 807,09
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 668,00	54 645,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 130,18	66 770,55
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	494 512,70	486 720,67
B.III.3.I	+inne	9 644,29	41 989,82
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	255 604,28	60 366,93
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	255 604,28	60 366,93
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	255 604,28	60 366,93

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 397 109,85</b>	<b>5 398 780,19</b>
	- od jednostek powiązanych	173 238,00	104 534,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 211 637,23	1 530 140,17
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-326 447,50	90 906,38
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 511 920,12	3 777 733,64
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 191 600,99</b>	<b>5 447 282,35</b>
B.I	+Amortyzacja	597 056,25	601 189,58
B.II	+Zużycie materiałów i energii	801 272,81	590 208,97
B.III	+Usługi obce	1 973 918,40	791 317,87
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	6 996,13	12 538,01
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	1 193 291,53	972 908,32
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	212 530,23	176 428,76
	- emerytalne	96 138,83	78 215,01
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	216 829,86	135 865,24
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	2 189 705,78	2 166 825,60
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 205 508,86</b>	<b>-48 502,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>264 052,74</b>	<b>184 330,70</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 674,80	9 186,99
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	145 480,67	7 150,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	88 897,27	167 993,71
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>344 364,76</b>	<b>165 584,26</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	255 742,47	90 460,51
E.III	+Inne koszty operacyjne	88 622,29	75 123,75
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 125 196,84</b>	<b>-29 755,72</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 416,62</b>	<b>65,05</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	10 416,62	65,05
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>62 575,75</b>	<b>113 663,40</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	34 905,84	26 912,87
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	27 669,91	86 750,53
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 073 037,71</b>	<b>-143 354,07</b>

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
J	Podatek dochodowy	215 874,00	-51 187,58
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	857 163,71	-92 166,49

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 450 012,98</b>	<b>4 450 012,98</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 450 012,98</b>	<b>4 450 012,98</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 468 082,00	6 468 082,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 468 082,00	6 468 082,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 658 069,02	-3 133 258,34
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 658 069,02	-3 133 258,34
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 658 069,02	-3 133 258,34
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-92 166,49	-524 810,68
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-92 166,49	-524 810,68
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.2.a	+/- pokrycie straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00



**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-3 658 069,02
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 750 235,51	-3 658 069,02
II.f	+Wynik netto	857 163,71	-92 166,49
II.f.1	+zysk netto	857 163,71	0,00
II.f.2	-strata netto	0,00	-92 166,49
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 215 010,20</b>	<b>4 357 846,49</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	857 163,71	-92 166,49
A.II	+Korekty razem	526 569,78	162 474,34
A.II.1	+Amortyzacja	597 056,25	601 189,58
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 675,01	707,35
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 605,71	26 554,69
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 674,80	-9 186,99
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	200 812,90	54 144,46
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	326 866,79	-318 216,49
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-339 029,06	-184 479,66
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-338 931,87	124 393,81
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	85 188,85	-132 632,41
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 383 733,49	70 307,85
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	40 091,42	9 252,04
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 674,80	9 186,99
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	10 416,62	65,05
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	10 416,62	65,05
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	10 416,62	65,05
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	-9 480,00	-22 241,05
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-9 480,00	-22 241,05
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	30 611,42	-12 989,01
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	-453 219,94	-118 045,09
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	-287 455,15	-87 127,43
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

**Sprawozdanie finansowe**

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-133 742,46	-4 297,92
C.II.8	+Odsetki	-32 022,33	-26 619,74
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-453 219,94	-118 045,09
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>961 124,97</b>	<b>-60 726,25</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>958 449,96</b>	<b>-61 433,60</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 675,01	707,35
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>75 574,44</b>	<b>137 008,04</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 034 024,40</b>	<b>75 574,44</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Informacja dodatkowa.**

Informacja dodatkowa.

Załączony plik:      **Informacja\_dodatkowa\_2024.pdf**

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

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	1 073 037,71	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	16 295,51	0,00 16 295,51	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	147 408,67	0,00 147 408,67	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	165 882,43	0,00 165 882,43	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	639 441,17	0,00 639 441,17	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	220 555,49	0,00 220 555,49	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	702 873,10	0,00 702 873,10	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-2 174,58	0,00 -2 174,58	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	789 054,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	149 920,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

**Telesto Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu na dzień 31 grudnia 2024 roku**

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

a) zmiany grup rodzajowych środków trwałych.

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	42 737,98	630 872,53	-	-	-	673 610,51
<b>Zwiększenia, w tym</b>	-	-	9 480,00	591 289,73	-	-	-	600 769,73
nabycie	-	-	9 480,00	591 289,73	-	-	-	600 769,73
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	-	-	-	165 239,84	-	-	-	165 239,84
sprzedaż	-	-	-	165 239,84	-	-	-	165 239,84
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	52 217,98	1 056 922,42	-	-	-	1 109 140,40
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	39 493,05	542 501,74	-	-	-	581 994,79
<b>Zwiększenia, w tym</b>	-	-	10 228,82	76 827,43	-	-	-	87 056,25
umorzenie bieżące	-	-	10 228,82	76 827,43	-	-	-	87 056,25
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	-	-	-	165 239,84	-	-	-	165 239,84
sprzedaż	-	-	-	165 239,84	-	-	-	165 239,84
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	49 721,87	454 089,33	-	-	-	503 811,20
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	3 244,93	88 370,79	-	-	-	91 615,72
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	2 496,11	602 833,09	-	-	-	605 329,20

b) zmiany w grupie wartości niematerialnych i prawnych.

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	6 194 872,65	1 000 000,00	7 194 872,65
<b>Zwiększenia, w tym</b>	-	-	-	-	-
nabycie	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	-	-	12 870,00	-	12 870,00
sprzedaż	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	12 870,00	-	12 870,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	6 182 002,65	1 000 000,00	7 182 002,65
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	5 002 372,65	-	5 002 372,65
<b>Zwiększenia, w tym</b>	-	-	510 000,00	-	510 000,00
umorzenie bieżące	-	-	510 000,00	-	510 000,00
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	-	-	12 870,00	-	12 870,00
sprzedaż	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	12 870,00	-	12 870,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	5 499 502,65	-	5 499 502,65
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	1 192 500,00	1 000 000,00	2 192 500,00
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	682 500,00	1 000 000,00	1 682 500,00

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

**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 dotyczy Telesto S.A.

**4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie dotyczy Telesto S.A.

**5) Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Na dzień 31 grudnia 2024 roku jednostka użytkuje:

Rodzaj umowy	Nazwa przedmiotu
Najem	Lokal przy ul. Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa na podstawie umowy najmu z BP TECHEM Sp. z o.o.
Najem	Lokal przy ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów na podstawie umowy najmu z Teco-Park Sp. z o.o.
Najem	Ksero na podstawie umowy z RICOH Polska Sp. z o.o.
Najem	Samochód o nr rejestracyjnym RZE 4894C.
Leasing	Samochód na podstawie umowy o nr 129356/W/24.
Leasing	Samochód na podstawie umowy o nr 129514/W/24.
Leasing	Samochód na podstawie umowy o nr 22738800-1224-38209.
Leasing	Samochód na podstawie umowy o nr 22738800-1224-38308.
Leasing	Samochód na podstawie umowy o nr 128186/W.

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

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

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zawiązanie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan końcowy
Należności krajowe	21 600,12	88 874,00	-	88 009,00	22 465,12
Należności zagraniczne	83 873,49	54 620,21	-	57 471,67	81 022,03
Należne kaucje	-	22 248,26	-	-	22 248,26
<b>Razem</b>	<b>105 473,61</b>	<b>165 742,47</b>	<b>-</b>	<b>145 480,67</b>	<b>125 735,41</b>

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

L.p.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji		Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych akcji
		Zwykłe	Uprzywilejowane		
1.	Telesto Sp. z o.o.	250 493	0	250 493,00	15,27%
2.	Grupa-T S.A.	88 509	0	88 509,00	5,40%
3.	BP Techem Sp. z o.o.	1 139 040	0	1 139 040,00	69,45%
4.	Teco Park Sp. z o.o.	105 293	0	105 293,00	6,42%
5.	Inne – akcjonariusze posiadający akcje dający ogólną liczbę głosów na WZA w wysokości poniżej 5%	26 133	0	26 133,00	1,59%
6.	Zygmunt Łada	30 532	0	30 532,00	1,86%
	<b>Suma</b>	<b>1640000</b>	<b>0</b>	<b>1 640 000,00</b>	<b>100,00%</b>

**9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku	Zmiana	Stan na koniec roku
		w PLN	(+/-)	w PLN
1.	Kapitał zapasowy	6 468 082,00	-	6 468 082,00
2.	Kapitał rezerwowy	-	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
	<b>Suma</b>	<b>6 468 082,00</b>	<b>-</b>	<b>6 468 082,00</b>

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Jednostka w roku obrotowym 2024.01.01-2024.12.31 osiągnęła zysk netto w wysokości 857 163,71 zł. Zostanie on przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zawiazanie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan końcowy
Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych	138 908,44	156 731,87		64 790,84	230 849,47
Rezerwa na koszty dotyczące projektów	25 000,00	101 579,53	-	96 579,53	30 000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego	8 074,13	103 871,87	-	-	111 946,00
<b>Razem</b>	<b>171 982,57</b>	<b>362 183,27</b>	<b>-</b>	<b>161 370,37</b>	<b>372 795,47</b>

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

Specyfikacja zobowiązań		Kwota zobowiązań
<b>do 1 roku</b>		<b>w PLN</b>
a)	kredyty i pożyczki	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c)	inne zobowiązania finansowe	196 033,55
d)	z tytułu dostaw i usług	144 893,48
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 668,00
f)	zobowiązania wekslowe	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 130,18
h)	z tytułu wynagrodzeń	494 512,70
i)	inne	39 644,29
<b>od 1 roku do 3 lat</b>		<b>w PLN</b>
a)	kredyty i pożyczki	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c)	inne zobowiązania finansowe	298 513,72
d)	zobowiązania wekslowe	-
e)	inne	-
<b>od 3 do 5 lat</b>		<b>w PLN</b>
a)	kredyty i pożyczki	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-
d)	zobowiązania wekslowe	-
e)	inne	-
<b>powyżej 5 lat</b>		<b>w PLN</b>
a)	kredyty i pożyczki	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-
d)	zobowiązania wekslowe	-
e)	inne	-

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2024 roku	Rodzaj zabezpieczenia
BNP Paribas Bank Polska S.A. – umowa o limit wierzycelności do kwoty 500 000 zł, aneks z 30.01.2025	Kredyt w rachunku bieżącym: 0,00 zł	<ol style="list-style-type: none"> <li>Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków</li> <li>Weskel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną przez kredytobiorcę</li> <li>Przystąpienie do długu udzielone przez jednostkę powiązaną: BP Techem Sp. z o.o. wraz z wekslem in blanco oraz deklaracją wekslową</li> <li>Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez jednostkę powiązaną: Casti Pet Care Polska Sp. z o.o.</li> </ol>



**14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między**

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów):	128 938,40
a) VAT należny do rozliczenia	1 584,24
b) VAT naliczony do rozliczenia	47 776,73
c) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 888,00
d) Koszty rozliczane w czasie	72 689,43

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów):	255 604,28
a) Rezerwa na koszty	246 905,35
b) VAT należny do rozliczenia	8 698,93

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
Ogółem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A.V.1)	303 239,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	303 239,00

**15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w**

Nazwa składnika aktywów lub pasywów		Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na cześć długoterminową
1.	Rozliczenia międzyokresowe	432 177,40	303 527,29
2.	Leasingi	494 547,27	298 513,72
3.	Kaucje	225 204,50	178 427,50

**16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze**

L.p.	Wierzyciel	Dłużnik	Zobowiązanie, które zostało poręczone, data powstania zobowiązania, jego wysokość, data wymagalności
1.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Casti Pet Care Polska Sp. z o.o.	Umowa o limit wierzytelności do kwoty 1 000 000,00 zł, aneks z 26.01.2021 (poręczenie ważne do 25.01.2034 do kwoty 1 500 000,00 zł)

**17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.**

Nie dotyczy Telesto S.A.

**17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z**

Nie dotyczy Telesto S.A.

**18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.**

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT wynosi - 0 zł.

**19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub**

Nie dotyczy Telesto S.A.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za okres 2024.01.01-2024.12.31**

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Specyfikacja przychodów		Wartość przychodów w okresie 2024.01.01-2024.12.31	Wartość przychodów w okresie 2023.01.01 - 2023.12.31
<b>1.</b>	<b>Przychody na terenie kraju</b>	<b>6 038 382,68</b>	<b>2 785 660,82</b>
a)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 211 637,23	1 530 140,17
b)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	826 745,45	1 255 520,65
<b>2.</b>	<b>Przychody na terenie Unii Europejskiej</b>	<b>307 726,94</b>	<b>863 172,46</b>
a)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-
b)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	307 726,94	863 172,46
<b>3.</b>	<b>Przychody z eksportu</b>	<b>2 377 447,73</b>	<b>1 659 040,53</b>
a)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-
b)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 377 447,73	1 659 040,53
<b>Razem</b>		<b>8 723 557,35</b>	<b>5 307 873,81</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.

Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy Telesto S.A.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
150 000,00	-	-	-

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Rozliczenie różnic podstawy opodatkowania zostało umieszczone w strukturze logicznej sprawozdania finansowego.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy Telesto S.A.

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady poniesione na		Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
2.	Środki trwałe:	600 769,73	-
	- w tym służące ochronie środowiska	-	-
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	-	-
	- w tym służące ochronie środowiska	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>Razem</b>		<b>600 769,73</b>	<b>-</b>

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy Telesto S.A.

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy Telesto S.A.



## Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

### 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy Telesto S.A.

### 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Charakter operacji (opis)
1.	Telesto Sp. z o.o.	Transakcje kupna-sprzedaży
2.	BP Techem Sp. z o.o.	Transakcje kupna-sprzedaży
3.	Grupa-T S.A.	

L.p.	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1.	674 154,46	2,65	173 238,00	128 891,70
2.	-	164 282,13	-	41 949,13
3.	-	21 537,30	-	-

BP Techem Sp. z o.o. oraz Telesto Sp. z o.o. zawarły umowę w dniu 19.03.2025, zgodnie z którą, w przypadku trwałego braku możliwości spłaty zobowiązań Telesto Sp. z o.o. wobec spółki TELESTO S.A., BP Techem Sp. z o.o. ureguje niniejsze zobowiązania. Umowa zabezpieczenia obowiązuje dla zobowiązań handlowych i związanych z realizacją umów na dostawę towarów i usług do łącznej kwoty 1.000.000 PLN. Umowa zabezpieczenia obowiązuje do 31 grudnia 2026.

Saldo nierozliczonych zaliczek zapłaconych przez Telesto S.A. do Telesto Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 wynosi 512 055,06 zł.

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

### 4) Informacje gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Nie dotyczy Telesto S.A.

### 5a) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

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

### 5b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy Telesto S.A.

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

Nie dotyczy Telesto S.A.

### 7) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy Telesto S.A.

### 8) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie dotyczy Telesto S.A.

### 9) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy Telesto S.A.