

TELESTO SA
ul. Ludwinowska 17
02-856 Warszawa
REGON: 142070683
NIP: 9512296356

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2017-31.12.2017

- 1. Informacja dodatkowa**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Bilans**
- 4. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

TELESTO S.A. („Spółka”) została założona Aktem Notarialnym Repertorium A nr 4188/2009 z dnia 14 sierpnia 2009 roku.

Spółka jest wpisana od 23 października 2009 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000339844. Spółka ma nadany numer statystyczny REGON: 142070683. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Ludwinowskiej 17.

Spółka prowadzi działalność produkcyjno-usługową w zakresie zabudowy systemów mgłowych oraz handlową sprzętu, materiałów związanego z wykonywanymi instalacjami.

26 lipca 2011 roku Spółka wprowadziła do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect: 500 000 Akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja i łącznej wartości nominalnej 500 000 złotych, 90 000 Akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja i łącznej wartości nominalnej 90 000 złotych.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone były przez uprawniony podmiot – Vattax Sp. z o.o. z siedzibą w Raszynie, ul. Godebskiego 22D. Do prowadzenia ksiąg wykorzystywany był system finansowo - księgowy WF FAKIR zapewniający zachowanie właściwych zasad przetwarzania danych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 1 stycznia 2017 roku – 31 grudnia 2017 roku zgodnie z określonym w statucie rokiem obrotowym Spółki. Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

Metody księgowości i wyceny w roku obrotowym 2017:

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej

użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

W przypadku **umów leasingu**, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych.

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Jako **produkcję w toku** ujmuje się co do zasady poniesione do dnia bilansowego koszty wytworzenia w przypadku świadczenia usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy, do których uznanie przychodów jest spodziewane po dniu bilansowym.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Kursy średnie NBP zastosowane do wyceny na dzień 29 grudnia 2017 roku: 1 EUR – 4,1709

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Spółka dokonuje **czynnych rozliczeń międzyokresowych** kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów są rozpoznawane również w związku z wyceną niezakończonych umów o usługi długoterwałe.

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

W momencie początkowego ujęcia, **kredyty bankowe i pożyczki** są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu (koszty transakcyjne). Na dzień bilansowy pożyczki wycenia się z uwzględnieniem należnych odsetek. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na **trwałą utratę wartości** składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku świadczenia usług o długotrwałym okresie realizacji, wykonanych na dzień bilansowy w istotnym stopniu, przychody z tej usługi ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli można go ustalić w sposób wiarygodny.

Za **długotrwałe umowy o usługi** (wykonania instalacji, montażu systemów) podlegające wycenieniu zgodnie z zasadami dla umów o niezakończone usługi budowlane uznaje się co do zasady projekty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, chyba że dla umowy o krótszym okresie realizacji, ale o podobnym charakterze brak wyceny dla tego typu kontraktów stałby w sprzeczności z zasadą współmierności kosztów i przychodów oraz z zasadą istotności. Do pomiaru stopnia zaawansowania usługi przyjęto metodę polegającą na obmiarze wykonanych prac.

Warszawa, dn. 07 03 2018 r.

Sporządził: Karol Gózdź


VATTAX Sp. z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D
tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30
NIP 522-00-64-252, REGON 010452177

ADAM BORAWSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA

PREZES ZARZĄDU

 **Telesto**
TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwińska 17, 02-056 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 87 64
NIP: 9512296356 KRS: 0000339844
www.telestoSA.pl

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I****1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO.**

Nie wystąpiły.

2. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO.

Nie wystąpiła.

3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Licencje	Oprogramowanie	Inne	Razem
Wartość brutto					
1	Stan na 31.12.2016	5 516 654,00	78 218,65		5 594 872,65
2	Zwiększenia:	0,00			0,00
a	Zakup				
b	Zaliczki, nakłady z poprzedniego roku przeniesione na wartość początkową	0,00			0,00
c	Leasing				
3	Zmniejszenia:				
a	sprzedaż				
b	likwidacja				
c	zakończenie leasingu				
4	Stan na 31.12.2017	5 516 654,00	78 218,65		5 594 872,65
Umorzenie					
5	Stan na 31.12.2016	1 205 132,03	78 218,65		1 283 350,68
6	Zwiększenia:	551 665,44			551 665,44
a	amortyzacja za okres				
7	Zmniejszenia:				
a	Sprzedaż				
b	Likwidacja				
c	zakończenie leasingu				
8	Stan na 31.12.2017	1 756 797,47	78 218,65		1 835 016,12
Wartość netto					
	Stan na 31.12.2016	4 311 521,97	0,00		4 311 521,97
	Stan na 31.12.2017	3 759 856,53	0,00		3 759 856,53

Spółka w 2015 roku wpłaciła zaliczkę w wysokości 1 600 000,00 zł na udzielenie licencji. Do końca 2017 roku zaliczka nie została rozliczona w związku z faktem, że planowe certyfikacje systemów i wyrobów dotyczących zastosowań przeciwpożarowych, a więc objętych kupowaną licencją nie zostały doprowadzone do końca. Wspomniane certyfikacje trwają, testy

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

certyfikacyjne prowadzone były w 2016 oraz 2017 roku i wg naszych informacji prowadzone są nadal z sukcesem w 2018.

Rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia Techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 31.12.2016			19 797,06	303 528,10		323 325,16
2	Zwiększenia:				56 874,50		56 874,50
a	Zakup						
b	przemieszczenia						
c	Leasing				56 874,50		56 874,50
3	Zmniejszenia:						
a	Sprzedaż						
b	przemieszczenie wewnętrzne						
c	Likwidacja						
4	Stan na 31.12.2017			19 797,06	360 402,60		380 199,66
Umorzenie							
5	Stan na 31.12.2016			15 954,75	260 906,51		276 861,26
6	Zwiększenia:			813,00	43 020,80		43 833,80
a	amortyzacja za okres			813,00	43 020,80		43 833,80
b	przemieszczenia wewnętrzne						
7	Zmniejszenia:						
a	sprzedaż						
b	przemieszczenia wewnętrzne						
c	likwidacja						
8	Stan na 31.12.2017			16 767,75	303 927,31		320 695,05
Wartość netto							
	Stan na 31.12.2016			3 842,31	42 621,59		46 463,90
	Stan na 31.12.2017			3 029,31	56 475,29		59 504,60

4. DOKONANE W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

5. KOSZTY 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.

6. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE.

Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczyście.

7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU.

W 2017 roku użytkowano na podstawie umowy leasingu 1 samochód, dla którego stosowano amortyzację dla celów rachunkowych.

8. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRZYNAJĄ.

Nie dotyczy.

9. INWESTYCJE.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada inwestycji długo- i krótkoterminowych innych niż środki pieniężne na rachunkach bankowych. W roku obrotowym Spółka nie udzielała pożyczek i nie prowadziła działalności w zakresie inwestycji w udziały, akcje lub inne papiery wartościowe.

10. PRODUKCJA W TOKU

W aktywach bilansu jako produkcję w toku wykazano wydatki poniesione w celu realizacji usług krótkoterminowych, dla których uznano, że wycena wg stopnia zaawansowania nie musi być zastosowana.

11. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka posiada odpisy aktualizujące należności utworzone z uwagi na:

- postawienie dłużników w stan upadłości lub likwidacji (łącznie na kwotę: 40 709,91 zł).

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	0,00	395 167,93
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	230 457,02
Rozwiązanie	0,00	124 001,00
Przeniesienie do krótkoterminowych	0,00	0,00

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Przeniesienie z długoterminowych	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	40 709,91

12. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTA CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE.

A. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	Aktywo na stracie podatkowej do rozliczenia	Aktywo od różnicy przejść. na zobowiązaniach takich jak: rezerwy, niewypłacone wynagrodzenia, niezapl. składki ZUS, przeterminowane zob.	Aktywo od różnic przejść. związanych z odmienną klasyfikacją umów leasingu do celów podatkowych i rachunkowych	Aktywo od pozostałych różnic (w tym: dot. odpisu na zapasy, odpisu na produkcję w toku, różnice kursowe, koszty przyszłych okresów)
31 grudnia 2017	363 174,75	142 714,53	6 092,87	10 509,37
Odpis aktualizujący 31 12 2017	179 689,20			
31 grudnia 2016	322 189,45	130 434,95	0,00	46 975,92

Rozliczenia czynne – inne niż związane z wyceną na dzień bilansowy kontraktów długoterminowych

Krótkoterminowe	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
VAT z faktur do rozliczenia w kolejnych okresach	2 708,20	47 252,26
VAT do rozliczenia z niezapłaconych faktur – kor. zle długi	16 350,17	32 365,76
VAT należny do odzyskania – eksport brak komunikatu	11 107,83	0,00
Koszty ubezpieczeń, domen, licencji dot. roku następnego	9 899,03	5 711,22
Koszty bezpośrednio usług następnego roku	0,00	0,00
Razem	40 065,23	85 329,24
Długoterminowe	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Koszty ubezpieczeń, domen, licencji dot. roku następnego	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

B. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Rozliczenia bierne – inne niż związane z wyceną na dzień bilansowy kontraktów długoterminowych

Krótkoterminowe	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
-----------------	-----------------	-----------------

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Koszty audytu i przygotowania sprawozdania	14 293,91	14 579,58
Krótkoterminowa część rozliczanego w czasie przychodu z nieodpłatnego przejęcia umowy leasingu	0,00	0,00
Naliczone wynagrodzenie za poręczenie umowy kredytowej, limitu wierzytelności	5 560,28	2 942,47
Naliczone bonusy	7 600,00	10 000,00
Naliczone koszty dotyczące niezakończonych kontraktów krótk.-faktury i umowy	74 517,27	93 970,00
ZUS pracodawcy od wynagrodzeń niewypłaconych	0,00	0,00
Koszty zastępstwa procesowego	0,00	0,00
Inne	8 200,00	7 005,51
Korekta zle długi VAT należny	9 363,28	10 695,00
VAT należny przyszłe okresy	8 050,00	
Razem	127 584,74	139 192,56

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

Krótkoterminowe	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Nadwyżka kosztów szacowanych stopniem zaawansowania usługi nad poniesionymi	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

13. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy Spółki zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 1 640 000 złotych i dzielił się na:

500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1 zł każda

90 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1 zł każda.

705 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1 zł każda

345 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1 zł każda

Na dzień 31 grudnia 2017 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Telesto Sp. z o.o.	257 468	257 468	1	15,70 %
Grupa-T SA	88 509	88 509	1	5,40 %
BP Techem SA	1 139 040	1 139 040	1	69,45 %
Teco Park Sp.z o.o.	120 423	120 423	1	7,34 %
Inne – akcjonariusze posiadający akcje dający ogólną liczbę głosów na WZA w wysokości poniżej 5%	34 560	34 560	1	2,11 %
	1 640 000	1 640 000		100 %

14. INFORMACJE O KAPITAŁACH ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.

Kapitał zapasowy Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 6 468 082,00 zł.

15. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY.

Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości 487 625,26 zł, która zostanie pokryta z zysków lat następnych.

16. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA.

Rezerwa na podatek odroczony

	Rezerwa od różnic przejściowych związanych z odmienną klasyfikacją umów leasingu do celów podatkowych i rachunkowych	Rezerwa od różnic przejściowych związanych z nadwyżką kosztów poniesionych w stosunku do wyceny stopniem zaawansowania (usł. długoterminowe)	Rezerwa od pozostałych różnic
31 grudnia 2017	8 216,29	30 094,12	484,53
31 grudnia 2016	5 628,23	55 220,90	8 640,96

Rezerwy krótkoterminowe

31 grudnia 2017	31 grudnia 2016	Rodzaj rezerwy
31 080,41	26 940,67	Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych
0,00	0,00	VAT należny do rozliczenia w 2016 r.
31 080,41	26 940,67	

Rezerwy długoterminowe

31 grudnia 2017	31 grudnia 2016	Rodzaj rezerwy
193 142,00	90 721,90	Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych

Utworzone rezerwy na naprawy gwarancyjne związane są z podstawową działalnością jednostki w zakresie montażu i instalacji oraz sprzedaży systemów mgłowych i ich elementów, na które zostały udzielone gwarancje.

17. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU.

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy wynoszą 24 419,96 zł.

18. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ.

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2017 roku	Rodzaj zabezpieczenia
1. Raiffeisen Bank Polska SA.- umowa o limit wierzytelności do kwoty 500 000,00 zł, aneks z 04 10 2017	Kredyt w rachunku bieżącym: 418 210,97 zł	1. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków 2. weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę 3. poręczenie za dług przyszły udzielone przez jednostkę powiązaną; BP Techem SA 4. weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez poręczyciela, tj. BP Techem SA

19. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (inne zobowiązania finansowe) – część krótkoterminowa	14 993,01	0,00
Zobowiązania z tytułu umowy o limit wierzytelności nr CRD/L/38640/12 zawartej z Raiffeisen Bank Polska SA na finansowanie bieżącej działalności – limit do kwoty 500 000 zł	418 210,97	223 991,42
Środki postawione do dyspozycji jednostki z tytułu factoringu niepełnego	0,00	218 409,83
Razem	433 203,98	442 401,25
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (inne zobowiązania finansowe) – część długoterminowa	24 419,96	0,00
Razem	24 419,96	0,00

20. 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.

W bilansie w więcej niż jednej pozycji pasywów wykazywane są umowy leasingowe oraz kaucja wpłacona jako zabezpieczenie wykonania umowy.

1. Umowy leasingowe część krótkoterminowa: 14 993,01 zł pozycja Pasywów: B.III.3.c
2. Umowy leasingowe część długoterminowa 24 419,96 zł pozycja Pasywów: B.II.3 inne zobowiązania finansowe

1. Kaucja część krótkoterminowa: 107 415,90 zł Aktywów: B II 3 c.
2. Kaucja część długoterminowa: 107 415,90 zł Aktywów: A III 3.

21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE; ODRĘBNI NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE GWARANCJI I PORĘCZEŃ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.

Nie wystąpiły.

22. 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 GODZIWA WYKAZANĄ W BILANSIE, JAK RÓWNIEŻ ODPOWIEDNIO SKUTKI PRZESZACOWANIA ZALICZONE DO PRZYCHODÓW I 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) Z AKTUALIZACJI WYCENY OBEJMUJĄCĄ STAN KAPITAŁU (FUNDUSZU) NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO ORAZ JEGO ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO.

Nie występuje.

II

1. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (KRAJ, EKSPORT) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Rodzaj działalności	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
1. Sprzedaż usług	2 498 683,99	2 100 893,05
2. Sprzedaż towarów i materiałów	2 129 021,79	2 142 855,87
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 627 705,78	4 243 748,92

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Obszar działalności	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
1. Sprzedaż krajowa	3 488 409,37	2 829 278,35
2. Eksport	1 139 296,41	1 414 470,57
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 627 705,78	4 243 748,92

2. W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRE SPORZĄDZAJĄ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM, DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH.

Nie dotyczy.

3. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w związku z istnieniem prawdopodobieństwa utraty przydatności części materiałów do realizacji projektów utrzymano w części odpis aktualizujący wartość zapasów utworzony w latach ubiegłych do wysokości 12 000 zł.

5. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.

Nie dotyczy.

6. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO.

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017
Zysk / (strata) brutto	- 518 711,61
(-) Przychody bilansowe roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania - odwrócenie odpisów aktualizujących należności, produkcję w toku	73 667,65
(+) Przychody do opodatkowania nie będące przychodami bilansowymi roku bieżącego - rezerwy/rozliczenia międzyokresowe bierne mające wpływ na zmianę stanu produktów - różnice kursowe	255 745,59 381,04

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(+) Koszty bilansowe roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	
- amortyzacja samochodów w leasingu finansowym	39 620,84
- podatek VAT nie podlegający odliczeniu NKUP	82,75
- niewypłacone wynagrodzenia naliczone w 2017	74 000,00
- koszty poniesione przy kontraktach długoterminowych, podatkowo dotyczą roku 2018	25 544,72
- odpisy aktualizujące należności i prace w toku	2 089,20
- podróże krajowe i zagraniczne – niewypłacone diety w 2017	5 233,00
- odsetki od leasingu finansowego	2 492,99
- niewypłacone należności z tyt. podróży służbowych	1 622,54
- pozostałe zużycie materiałów NKUP	375,26
- pozostałe koszty rodzajowe NKUP	975,23
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	54,03
- odsetki budżetowe	2 709,60
- różnice kursowe ujemne	1 030,56
- pozostałe usługi NKUP	912,71
- spisane należności	5 380,17
- koszty podróży NKUP	1 062,65
- niezapłacone składki ZUS z 2017	35 357,75
(-) Koszty uzyskania nie będące kosztami bilansowymi roku bieżącego	
- raty (kapitał i odsetki) leasingu finansowego (podatkowo operacyjny)	18 528,47
- wypłata należności z tyt. podróży służbowych za ubiegłe lata	6 220,52
- zapłacone w 2017 składki ZUS pracodawcy od umów o pracę naliczone w 2016	11 738,43
- zapłacone w 2017 wynagrodzenia naliczone w latach poprzednich	98 748,51
- podróże krajowe i zagraniczne – wypłacone diety z lat poprzednich	6 870,00
- zapłacone faktury (art. 15b UPDoP)	6 047,05
- koszty poniesione przy kontraktach długoterminowych, podatkowo dotyczą roku 2017	250 507,85
- storno różnic kursowych ujemnych	10 100,83

Dochód do opodatkowania	0,00
Strata do odliczenia	546 470,56
Dochód do opodatkowania po odliczeniu straty	0,00
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(-) 31 086,35
Podatek dochodowy – razem	(-) 31 086,35

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE; W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA.

Nie wystąpiły.

8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM.

Nie dotyczy.

9. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE.

W roku obrotowym 01.01.2017-31.12.2017 spółka podpisała umowę leasingu dla celów rachunkowych traktowaną jako leasing finansowy.

W 2018 roku spółka planuje zakupić używany samochód osobowy oraz podpisać 2 umowy leasingu samochodu osobowego.

10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE.

Nie wystąpiły.

11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	2 439,02
Dotacje		
Inne przychody operacyjne, w tym:	108 318,78	134 357,80
- inne, w tym sprzedaż incydentalna niezwiązana z podstawową działalnością	5 925,13	333,75
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	73 667,65	108 915,16
- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki obrotowe	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego projektu	0,00	19 157,51
- otrzymane kary	0,00	0,00
- korekta wartości zobowiązania z tytułu leasingu o VAT odliczony – w związku z odliczeniem 50 % VAT	0,00	1 124,38
- zwrócone koszty postępowań sądowych	28 726,00	4 827,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	108 318,78	136 796,82

12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 089,20	359 678,33
- odpis aktualizujący wartość należności	2 089,20	359 678,33
- przecena wartości zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący prace w toku		
Inne koszty operacyjne, w tym:	15 504,34	18 261,70
- odpisane należności	5 380,17	0,00
- koszty postępowania spornego		
- naprawy powypadkowe	0,00	0,00
- likwidacje towarów, surowców, wyposażenia	0,00	0,00
- kara umowna z tyt. rozwiązania umowy – factoringu		
- inne, w tym koszty związane ze sprzedażą incydentalną	524,17	3 116,70
- koszty egzekucyjne względem wierzycieli	0,00	0,00
- koszty egzekucyjne względem dłużników	9 600,00	15 145,00
- zapłacone kary	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	17 593,54	377 940,03

13. PRZYCHODY FINANSOWE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:		
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
Odsetki, w tym:	4 361,32	147,48
- odsetki od pożyczek dla spółek powiązanych		
- odsetki od pożyczek od podmiotów pozostałych		
- odsetki bankowe	4 361,32	147,48
- odsetki od należności	0,00	0,00
* otrzymane	0,00	0,00
* naliczone	0,00	0,00
- inne		
Przychody ze zbycia inwestycji:		
Aktualizacja wartości inwestycji:		
Inne, w tym:	51 480,80	24 599,24
- różnice kursowe	6 786,76	0,00
Przychody finansowe, razem	55 842,12	24 746,72

14. KOSZTY FINANSOWE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Odsetki, w tym:	14 598,72	20 448,57
- odsetki od pożyczek od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	2 709,60	8 004,86
- odsetki od umów leasingowych	2 492,99	224,30
- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	211,72	7,39
- odsetki, prowizje bankowe od kredytu	9 184,41	12 212,02
Strata ze zbycia inwestycji,:		
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:		
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości udziałów w podmiotach		

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

powiązanych		
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości udziałów w podmiotach pozostałych		
Inne, w tym:	8 618,58	27 868,19
- różnice kursowe	0,00	17 131,53
- inne	8 618,58	10 736,66
* odpis aktualizujący odsetek od należności	0,00	0,00
* koszty gwarancji, poręczeń, factoringu	8 602,37	9 817,42
Koszty finansowe, razem	23 217,30	48 316,76

15. INFORMACJE DOTYCZĄCE NIEZAKOŃCZONYCH UMÓW DŁUGOTERMINOWYCH

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka była w trakcie realizacji 1 projektu długoterminowego, dotyczącego instalacji systemu mgłowego.

Kwota kontraktu: 1 746 600,00 zł

Kwota zafakturowana: 1 484 610,00 zł

Stopień zaawansowania usługi mierzony na podstawie obmiaru wykonanych prac

Stopień zaawansowania: 85 %

Wartość kosztów poniesionych: 1 659 737,48 zł

Wartość kosztów aktywowanych: 200 627,48 zł

III

Do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walucie obcej zastosowano kurs średni NBP z dnia 29 12 2017 r.:

- 1 EUR – 4,1709 PLN (Tab. 251/A/NBP/2017).

IV**OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.**

Struktura środków pieniężnych		
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Środki pieniężne w banku		
- rachunki bieżące	32 043,34	20 717,24
w tym: różnice kursowe niezrealizowane	128,26	395,76
- depozyty krótkoterminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe, razem	32 043,34	20 717,24

V

Informacje o:

1. CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE.

Spółka korzystała z usług outsourcingu księgowego oraz płacowo-kadrowego na kwotę: 85,20 tys. zł

2. TRANSAKCYJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI.

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje nierynkowe ze stronami powiązanyymi w powyższym rozumieniu.

3. PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017
1) Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
2) Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7
3) Osoby zatrudnione poza granicami kraju	0

4. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia (w tys.złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Zarząd Spółki – powołanie	72	74
Zarząd Spółki – um.o pracę	144	144
Rada Nadzorcza	2	5
Wynagrodzenia, razem	218	223

5. KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW.

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

6. WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY ODRĘBNIŁE ZA:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (BGGM Audyt Sp. z o.o.)	8 000,00	8 000,00
Inne usługi poświadczające Usługi doradztwa podatkowego i reprezentowania przed organami administracyjnymi Pozostałe usługi (inny podmiot)		
Razem	8 000,00	8 000,00

VI

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.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Nie wystąpiły.

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 ICH PRZYCZYNY.

Nie wystąpiły.

4. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY.

W/w informacje znajdują się w tabeli bilansowej Spółki dołączonej do niniejszego sprawozdania finansowego.

VII

1. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.

Jako kryterium rozstrzygające o powiązaniu podmiotów stosuje się 20% udział w kapitale z uwzględnieniem powiązań poziomych i pionowych.

Podmiotami powiązаныmi spełniającymi powyższe kryteria na dzień bilansowy, z którymi Spółka zawierała transakcje w roku obrotowym są:

- akcjonariusz: Telesto Sp. z o.o, posiadający na koniec roku 2017 15,70 % udziałów w kapitale Telesto SA . Powiązanie pośrednie przez Grupa-T SA posiadającą 30,50 % w Telesto Sp.z o.o. i 60,87 % udziału w BP Techem SA posiadającym 69,45 % udziałów w Telesto SA.
- akcjonariusz: Grupa-T SA, posiadający 60,87 % udziałów w kapitale BP Techem SA posiadającym 69,45 % udziałów w Telesto SA oraz posiadający równocześnie 5,40 % udziałów w kapitale Telesto SA (powiązanie pośrednie – cały rok 2017)
- akcjonariusz: BP Techem SA, posiadający 69,45 % udziałów w kapitale Telesto SA, powiązany również pośrednio poprzez akcjonariusza Grupa-T SA, który posiada 60,87% udziałów w BP Techem SA (powiązanie pośrednie – cały rok 2017),

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

Telesto Sp. z o.o.

W tys. zł	Za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku	Za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	1 577	1 704
Sprzedaż dot. działalności podstawowej	52	17
Sprzedaż dot. działalności pobocznej (pozostałe przychody operacyjne)	14	32
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

Telesto Sp. z o.o.

W tys. zł	Wg stanu na 31 grudnia 2017 roku	Wg stanu na 31 grudnia 2016 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	7
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	518	1042
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane i odsetki		

TELESTO S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych, wnip (zobowiązania pozostałe krótko i długoterminowe)

Grupa-T SA		
W tys. zł	Za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku	Za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	0	0
Sprzedaż dot. działalności podstawowej		
Sprzedaż dot. działalności pobocznej (pozostałe przychody operacyjne)		
Odsetki - koszty finansowe	0	0
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

Grupa-T SA		
W tys. zł	Wg stanu na 31 grudnia 2017 roku	Wg stanu na 31 grudnia 2016 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	22	22
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane i odsetki	2	2
Inne zobowiązania		

BP Techem SA		
W tys. zł	Za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku	Za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	27	22
Sprzedaż		
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

BP Techem SA		
W tys. zł	Wg stanu na 31 grudnia 2017 roku	Wg stanu na 31 grudnia 2016 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	84	51
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane i odsetki		
Inne należności		
Inne zobowiązania	0	0

3. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI.

Nie dotyczy.

4. DODATKOWE INFORMACJE, JEŻELI JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KORZYSTAJĄC ZE ZWOLNIENIA LUB WYŁĄCZEŃ.

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji.

Nie dotyczy.

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji.

Nie dotyczy.

c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno- finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym.

Nie dotyczy.

d) Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5. INFORMACJE O:

a) nazwie i siedzibie 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,

b) nazwie i siedzibie 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.

Ad a) BP Techem SA; ul. Ludwinowska 17; 02-856 Warszawa

Ad b) BP Techem SA; ul. Ludwinowska 17; 02-856 Warszawa

6. NAZWĘ, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ.

Nie dotyczy.

INFORMACJE W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

Nie dotyczy.

IX

OPIS WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE.

Nie dotyczy.

X

INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Nie występują.

Warszawa, dn. 07.03.2018



TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 87 64
NIP: 9512296356 KRS: 0000339844
www.telestoSA.pl

(pieczęć firmowa)

Karol Góździ

VATTAX Sp. z o.o.
Spółka Doradziwa Podatkowego
05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D
tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30
NIP: 522-00-64-252, REGON 010452177
Osoba sporządzająca sprawozdanie
jednostki

ADAM BORAWSKI
A. Borawski
CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA
Anna Łada
PREZES ZARZĄDU

Kierownik

firma: TELESTO SA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT-WARIANT PORÓWNAWCZY

Lp.	Tytuł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 383 706,93	4 564 042,53
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	51 805,64	19 862,01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 498 683,99	2 100 893,05
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	(243 998,85)	301 051,61
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	19 242,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 129 021,79	2 142 855,87
B	Koszty działalności operacyjnej	5 025 768,60	5 278 290,83
I	Amortyzacja	595 499,24	612 483,96
II	Zużycie materiałów i energii	424 837,59	806 725,15
III	Usługi obce	1 594 984,68	1 066 134,65
IV	Podatki i opłaty	9 197,76	24 336,31
	<i>w tym: podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	744 026,89	807 516,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	118 363,48	174 276,24
	<i>emerytalne</i>	58 146,26	65 174,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	286 263,07	266 749,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 252 595,89	1 520 068,37
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-642 061,67	-714 248,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	108 318,78	136 796,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 439,02
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 667,65	128 072,67
IV	Inne przychody operacyjne	34 651,13	6 285,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	17 593,54	377 940,03
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 089,20	359 678,33
III	Inne koszty operacyjne	15 504,34	18 261,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-551 336,43	-955 391,51
G	Przychody finansowe	55 842,12	24 746,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II	Odsetki	4 361,32	147,48
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	24 599,24
V	Inne	51 480,80	0,00
H	Koszty finansowe	23 217,30	48 316,76
I	Odsetki	14 598,72	20 448,57
	<i>w tym: dla jednostek powiązanych</i>		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	8 618,58	27 868,19
I	Zysk (strata) brutto	-518 711,61	-978 961,55
J	Podatek dochodowy	-31 086,35	125 585,18
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-487 625,26	-1 104 546,73

ADAM BORAWSKI

A. Borowski
CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA

Anna Łada
PREZES ZARZĄDU



TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 87 64
NIP: 9512296356 KRS: 0000339844
www.telestoSA.pl

Warszawa dn. 07 03 2018

VATTAX Sp. z o.o.

Spółka Doradców i Konsultantów
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D

tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30

NIP 522-00-64-252, REGON 010452177

firma: TELESTO SA

BILANS - aktywa			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	5 869 579,35	6 300 396,99
I	Wartości niematerialne i prawne	5 359 856,53	5 911 521,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 759 856,53	4 311 521,97
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 600 000,00	1 600 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	59 504,60	46 463,90
1	Środki trwałe	59 504,60	46 463,90
	a). grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
	b). budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c). urządzenia techniczne i maszyny	3 029,31	3 842,31
	d). środki transportu	56 475,29	42 621,59
	e). inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	107 415,90	0,00
1	od jednostek powiązanych		
2	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	od pozostałych jednostek	107 415,90	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	342 802,32	342 411,12
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	342 802,32	342 411,12
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	1 766 263,39	2 417 068,32
I	Zapasy	204 591,43	245 039,05
1	Materialy	178 498,56	85 527,55
2	Półprodukty i produkty w toku	17 790,37	10 231,44
3	Produkty gotowe		
4	Towary	0,00	1 971,55
5	Zaliczki na dostawy	8 302,50	147 308,51
II	Należności krótkoterminowe	1 288 935,91	1 697 396,94
1	Należności od jednostek powiązanych	13 010,61	7 148,85

X ANNA ŁADA
PREZES ZARZĄDU

Telesto
TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 87 64
NIP: 9512256356 KRS: 0000339844
www.telestoSA.pl

ADAM BORAWSKI

Adam Borowski
PREZES ZARZĄDU

K. Edora

	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 010,61	7 148,85
	- do 12 miesięcy	13 010,61	7 148,85
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 275 925,30	1 690 248,09
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 084 113,85	1 434 632,71
	- do 12 miesięcy	1 054 839,85	1 434 632,71
	- powyżej 12 miesięcy	29 274,00	0,00
	b). z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	58 517,91	0,00
	c). inne	133 293,54	255 615,38
	d). dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 043,34	20 717,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 043,34	20 717,24
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c). środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 043,34	20 717,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 043,34	20 717,24
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240 692,71	453 915,09
C	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	RAZEM AKTYWA	7 635 842,74	8 717 465,31

Warszawa dn. 07 03 2018

Sporządził: Karol Gózdź

Karol Gózdź

VATTAX Sp. z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D
tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30
NIP 522-00-64-252, REGON 010452177

ADAM BORAWSKI
A. Borawski
CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA
PREZES ZARZĄDU

 **Telesto**

TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 87 64
NIP: 9512296396 KRS: 0000339844
www.telestoSA.pl

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY
540 EAST 57TH STREET
CHICAGO, ILL. 60637

BILANS - pasywa			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 163 770,75	5 651 396,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 640 000,00	1 640 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 468 082,00	6 468 082,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 456 685,99	-1 352 139,26
VI	Zysk (strata) netto	-487 625,26	-1 104 546,73
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 472 071,99	3 066 069,30
I	Rezerwy na zobowiązania	263 017,35	187 152,66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 794,94	69 490,09
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa - krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe - krótkoterminowe	224 222,41 193 142,00 31 080,41	117 662,57 90 721,90 26 940,67
II	Zobowiązania długoterminowe	24 419,96	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - inne zobowiązania finansowe - zobowiązania wekslowe - inne	24 419,96 24 419,96	0,00 0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 057 049,94	2 739 724,08
1	Wobec podmiotów powiązanych a). z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b). inne	625 524,42 623 791,06 623 791,06 1 733,36	1 116 656,79 1 114 923,43 1 114 923,43 1 733,36
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b). inne	0,00 0,00	0,00 0,00
3	Wobec pozostałych jednostek a). kredyty i pożyczki b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c). inne zobowiązania finansowe d). z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy e). zaliczki otrzymane na dostawy i usługi f). zobowiązania wekslowe g). z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych h). z tytułu wynagrodzeń i). inne	1 431 525,52 418 210,97 14 993,01 258 383,62 258 383,62 90 239,84 84 144,99 542 443,39 23 109,70	1 623 067,29 223 991,42 218 409,83 429 424,45 429 424,45 37 340,00 105 993,87 569 833,90 38 073,82
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	127 584,74	139 192,56
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe	127 584,74 127 584,74	139 192,56 139 192,56
	RAZEM PASYWA	7 635 842,74	8 717 465,31

ADAM BORAWSKI
CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA
PREZES ZARZĄDU

Warszawa dn. 07 03 2018

VATTAX Sp. z o.o.
Sporządził: Karol Gózdź
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D
tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30
NIP 522-00-64-252, REGON 010452177

Telesto

TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 645 87 63
NIP: 9512296356 KRS: 0000339614
www.telestosa.pl

firma: TELESTO SA

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH				
		Treść pozycji	Rok bieżący 2017	Rok bieżący 2016
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.		Zysk (strata) netto	-487 625,26	-1 104 546,73
II.		Korekty razem	283 007,32	1 089 490,72
	1.	Amortyzacja	595 499,24	612 483,96
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 566,75	-395,76
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 177,40	12 436,32
	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 439,02
	5.	Zmiana stanu rezerw	75 864,69	24 422,11
	6.	Zmiana stanu zapasów	40 447,62	-178 976,76
	7.	Zmiana stanu należności	34 264,03	-216 696,99
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-673 476,87	1 093 006,97
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	201 223,36	-260 161,35
	10.	Inne korekty	2 574,60	5 811,24
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-204 617,94	-15 056,01
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.		Wpływy	0,00	2 439,02
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 439,02
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3.	Z aktywów finansowych, w tym;	0,00	0,00
		a) w jednostkach powiązanych		
		- zbycie aktywów finansowych		
		- dywidendy i udziały w zyskach		
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
		- odsetki		
		- inne wpływy z aktywów finansowych		
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- zbycie aktywów finansowych		
		- dywidendy i udziały w zyskach		
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
		- odsetki	0,00	0,00
		- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.		Wydatki	0,00	0,00
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3.	Na aktywa finansowe, w tym;	0,00	0,00
		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		- nabycie aktywów finansowych		
		- udzielone pożyczki długoterminowe		
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- nabycie aktywów finansowych		
		- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	2 439,02
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.		Wpływy	244 711,23	210 249,39
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	194 219,55	0,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	50 491,68	210 249,39
II.		Wydatki	-28 638,93	-242 350,27
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4.	Spłata kredytów i pożyczek	0,00	-217 078,53
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-17 461,53	-12 835,42
	8.	Odsetki	-11 177,40	-12 436,32
	9.	Inne wydatki finansowe		
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	216 072,30	-32 100,88
D.		Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	11 454,36	-44 717,87
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym;	11 326,10	-44 322,11
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	128,26	-395,76
F.		Środki pieniężne na początek okresu	20 717,24	65 039,35
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F-D), w tym;	32 043,34	20 717,24
		- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa dn. 07 03 2018

Sporządził: Karol Gózdź

VATTAX Sp. z o.o.

Spółka Doradztwa Podatkowego
05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D
tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30
NIP 522-00-64-252, REGON 010452177

ADAM BORAWSKI
CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA
PREZES ZARZĄDU

Telesto

TELESTO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Ludwinowska 17, 02-850 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 81 01
NIP: 9512296356 KRS: 0000332044
www.telestosa.pl

firma: TELESTO SA			
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok bieżący 2017	Rok bieżący 2016
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 651 396,01	6 755 942,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 651 396,01	6 755 942,74
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- rejestracja w KRS podwyższenia kapitału (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 468 082,00	6 468 082,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 468 082,00	6 468 082,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbyciem środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji (brak rejestracji w KRS)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 456 685,99	-1 352 139,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-przeznaczenia na kapitał zapasowy		
	-na wypłatę dywidendy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
5.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 456 685,99	-1 352 139,26
6.	Wynik netto	-487 625,26	-1 104 546,73
	a) zysk netto		
	b) strata netto	487 625,26	1 104 546,73
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 163 770,75	5 651 396,01
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Warszawa dn. 07 03 2018

Sporządził: Karol Gózdź

VATTAX Sp. z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-090 Raszyn, ul. Godebskiego 22D
tel. 022 622 36 92, fax 022 745 11 30
NIP 522-00-64-252, REGON 010452177

ADAM BORAWSKI
A. Borowski
CZŁONEK ZARZĄDU

ANNA ŁADA
PREZES ZARZĄDU

Telesto

TELESTO Spółka Akcyjna
Ludwinowska 17, 02-856 Warszawa
T: 22 648 84 46 F: 22 648 87 64
NIP: 9512296356 KRS: 0000339844
www.telestoSA.pl

Small, faint text at the bottom left corner, possibly a page number or reference code.

Small, faint text at the bottom right corner, possibly a page number or reference code.