

*Skrócone śródroczne
jednostkowe sprawozdanie
finansowe TERMO-REX SA*

za I półrocze 2024 rok

25.09.2024

Spis treści

<i>Spis treści</i>	2
WYBRANE DANE FINANSOWE	5
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
<i>Organizacja i przedmiot działalności Spółki</i>	6
<i>Założenie kontynuacji działalności</i>	6
<i>Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki</i>	7
<i>Zatwierdzenie sprawozdania finansowego</i>	7
<i>Zasady sporządzania skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku</i>	7
JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TERMO-REX SA	10
<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Termo-Rex SA</i>	10
<i>Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	11
<i>Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>	12
<i>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>	13
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. <i>Aktywa niematerialne</i>	14
2. <i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	14
3. <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	14
4. <i>Nieruchomości inwestycyjne</i>	14
5. <i>Inwestycje pozostałe</i>	15
6. <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	15
7. <i>Zapasy</i>	16

8.	<i>Należności handlowe</i>	16
9.	<i>Należności pozostałe</i>	16
10.	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	17
11.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	17
12.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	18
13.	<i>Długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	19
14.	<i>Krótkoterminowa rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	19
15.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	19
16.	<i>Kapitał akcyjny</i>	19
17.	<i>Segmenty działalności operacyjnej Spółki Termo-Rex SA</i>	20
19.	<i>Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.</i>	21
20.	<i>Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ceny lub zmiany wykorzystywania tych aktywów.</i>	21
21.	<i>Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.</i>	21
22.	<i>Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.</i>	22
23.	<i>Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.</i>	22
24.	<i>Informacja o zawartych umowach znaczących</i>	22
25.	<i>Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.</i>	22
26.	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	23
27.	<i>Nakłady inwestycyjne</i>	24
28.	<i>Sezonowość działalności</i>	24
29.	<i>Wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń, innych umów zobowiązujących</i>	25
30.	<i>Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.</i>	25
31.	<i>Dokonane korekty błędów podstawowych</i>	25

32. Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia, przesunięcia lub sprzedaży jednostek gospodarczych, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.	25
33. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.	26
34. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.	26
35. Wskazanie posiadaczy specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Spółki.	26
36. Informacja o umowach dotyczących zmiany w proporcji posiadanych akcji.	27
37. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	27
38. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta.	27
39. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.	27
40. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności.	27
41. Dodatkowe informacje związane z wybuchem konfliktu zbrojnego w Ukrainie.	28

WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja	30.06.2024 tys. zł	30.06.2023 tys. zł.	30.06.2024 tys. euro.	30.06.2023 tys. euro
Aktywa trwałe	21 316	21 706	4 942	4 877
Aktywa niematerialne	0	21	0	5
Rzeczowe aktywa trwałe	9 643	9 787	2 236	2 199
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	40	109	9	24
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	3 263	0	733
Nieruchomości inwestycyjne	7 594	7 594	1 761	1 706
Inne Inwestycje długoterminowe	548	548	127	123
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	375	384	87	86
Aktywa obrotowe	11 779	4 568	2 731	1 026
Zapasy	4 102	2 586	951	581
Należności handlowe i pozostałe należności krótkoterminowe	2 094	1 930	486	434
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Aktywa finansowe	201	15	47	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 382	37	1 248	8
Suma aktywów	33 095	26 274	7 673	5 904
Kapitał własny	29 663	20 792	6 878	4 672
Kapitał podstawowy	11 350	11 350	2 632	2 552
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 950	3 950	916	888
Zyski zatrzymane	14 363	5 492	3 330	1 234
Zobowiązania długoterminowe	1 870	1 564	362	351
Zobowiązania krótkoterminowe	1 870	3 918	434	880
Suma pasywów	33 095	26 274	7 673	5 904

Pozycja	30.06.2024 tys. zł	30.06.2023 tys. zł.	30.06.2024 tys. euro	30.06.2023 tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży	7 434	4 478	1 724	971
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(48)	(610)	(11)	(132)
Zysk przed opodatkowaniem	9 869	716	2 289	155
Zysk (strata) netto	8 064	615	1 871	133

Pozycja	30.06.2024 tys. zł.	30.06.2023 tys. zł.	30.06.2024 tys. euro	30.06.2022 tys. euro
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 517)	(527)	(352)	(114)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 929	542	1 839	117
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 100)	(22)	(255)	(5)
Przepływy pieniężne razem	5 312	(7)	1 232	(2)
Środki pieniężne na początek okresu	70	44	16	10
Środki pieniężne na koniec okresu	5 382	37	1 248	8

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Organizacja i przedmiot działalności Spółki

TERMO-REX S.A. z siedzibą w Jaworznie została zarejestrowana 25 października 2011r w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy spółki wynosi 11 350 000,00 zł (jedenaście milionów trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100) – w pełni opłacony.

NIP: 6322006690
REGON: 242619597
KRS: 0000400094

Spółka jest podmiotem publicznym notowanym na rynku podstawowym GPW. Większościowym akcjonariuszem Spółki jest spółka Jawel-Centrum sp. z o.o. z siedzibą w Jaworznie, posiadającym na dzień 30.06.2024r. 82,67% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz 87,97% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

Przedmiot działalności spółki obejmuje m.in.:

- PKD 25.61.Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- PKD 28.41.Z Produkcja maszyn do obróbki metalu,
- PKD 28.49.Z Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych,
- PKD 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 38.11.Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- PKD 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- PKD 47.30.Z Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw.

Spółka specjalizuje się w obróbce elementów stalowych, wykonuje usługi podgrzewania przed spawaniem, spawania i montażu oraz obróbkę cieplną złącz spawanych w szerokim zakresie materiałów, średnic i grubości ścianek. Spółka jest również dostawcą termoelementów, izolacji termicznych, artykułów elektroinstalacyjnych i spawalniczych oraz producentem wiązek elektrycznych do systemów sterowniczych, maszyn oraz osprzętu do obróbki cieplnej. Spółka świadczy również usługi wynajmu ww. sprzętu.

Termo-Rex SA od 1 stycznia 2024 roku nie tworzy struktury grupy kapitałowej.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Termo-Rex SA w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki

Zarząd na 30.06.2024r.:

Prezes Zarządu – Jacek Jussak

Wiceprezes Zarządu – Barbara Krakowska

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza na 30.06.2024r.:

Tomasz Kamiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Tomasz Obarski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Marek Tatar – Członek Rady Nadzorczej,

Janusz Antonik – Członek Rady Nadzorczej,

Anna Antonik – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 25 września 2024 roku.

Zasady sporządzania skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w tym zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.z 2018r. poz.757).

Spółka w notach do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Termo-Rex SA, zawarła, zdaniem Zarządu wszystkie istotne informacje potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem tych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Dane do niniejszego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowych za rok

2023. Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych, które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

W niniejszym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy i główne źródła szacowania są takie same jak zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy i główne źródła szacowania są takie same jak zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2024r. efektywne są następujące nowe standardy i zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe,
- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – zobowiązania długoterminowe z kowenantami,
- zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego
- zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE. Wymienione poniżej (niezatwierdzone) standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą miały istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności waluty,
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” – zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych,
- Nowy standard MSSF 18 prezentacja i ujawnienia informacji w sprawozdaniach finansowych,
- Nowy standard MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej – ujawnienie informacji”,
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Tom 11).

Spółka zamierza zastosować zmiany, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności, od momentu ich wejścia w życie.

Poza informacjami ujawnionymi w raporcie okresowym w ocenie Zarządu nie istnieją inne informacje, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy prezentowane w raporcie.

Kursy wymiany złotego

Kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

	<i>30.06.2024</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>30.06.2023</i>
<i>EUR</i>	<i>4,3130</i>	<i>4,3480</i>	<i>4,4503</i>

Kurs średni w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

	<i>01.01.2024-30.06.2024</i>	<i>01.01.2023-31.12.2023</i>	<i>01.01.-30.06.2023</i>
<i>EUR</i>	<i>4,3109</i>	<i>4,5284</i>	<i>4,6130</i>

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną zasadą przeliczenia:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej wg. kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu*
- sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów średnich w odpowiednim okresie obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.*

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonej w złotych przez kurs wymiany.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TERMO-REX SA

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Termo-Rex SA

		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	Aktywa			
I	Aktywa trwałe	21 316	21 480	21 706
1	Aktywa niematerialne	0	2	21
2	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	40	60	109
3	Rzeczowe aktywa trwałe	9 643	9 641	9 787
4	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	3 263	3 263
5	Nieruchomości inwestycyjne	7 594	7 594	7 594
	Długoterminowe aktywa finansowe	3 116	0	0
6	Inne inwestycje długoterminowe	548	548	548
7	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	375	372	384
II	Aktywa obrotowe	11 779	4 941	4 568
1	Zapasy	4 102	3 146	2 586
2	Należności handlowe i pozostałe należności krótkoterminowe	2 094	1 717	1 930
3	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
4	Aktywa finansowe	201	8	15
5	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 382	70	37
	Aktywa razem	33 095	26 421	26 274

		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	Pasywa			
I	Kapitał własny	29 663	21 599	20 792
1	Kapitał akcyjny	11 350	11 350	11 350
2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 950	3 950	3 950
3	Zyski zatrzymane	14 363	6 229	5 492
II	Zobowiązania długoterminowe	1 562	1 552	1 564
1	Kredyty, pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	467	488	511
3	Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	23	23	22
4	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 072	1 041	1 031
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 870	3 270	3 918
1	Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	3	1 069	1 415
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	42	42	54
3	Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 773	2 107	2 427
4	Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
5	Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	52	52	22
6	Rezerwy pozostałe	0	0	0
	Pasywa razem	33 095	26 421	26 274

Wartość księgową	29 663	21 599	20 792
Liczba akcji (w szt.)	113 500 000	113 500 000	113 500 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,26	0,19	0,18
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	113 500 000	113 500 000	113 500 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,26	0,19	0,18

Noty ujęto w sekcji Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

		30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
I.	<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	7 434	4 478	4 109
II.	<i>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</i>	5 782	3 781	3 778
III.	<i>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</i>	1 652	697	331
IV.	<i>Koszty sprzedaży</i>	362	171	255
V.	<i>Koszty ogólnego zarządu</i>	1 331	1 137	1 205
VI.	<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	72	76	252
VII.	<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	79	76	1 872
VII.	<i>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</i>	(48)	(611)	(2 749)
IX.	<i>Przychody finansowe</i>	9 936	1 408	364
X.	<i>Koszty finansowe</i>	19	81	112
XI.	<i>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</i>	9 869	716	(2 497)
XII.	<i>Podatek dochodowy</i>	1 805	101	(349)
XIII.	<i>Zysk (strata) netto</i>	8 064	615	(2 148)
XIV.	<i>Inne całkowite dochody</i>	0	0	0
XV.	<i>Łączne całkowite dochody</i>	8 064	615	(2 148)

<i>Zysk (strata) netto</i>	8 064	615	(2 148)
<i>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</i>	113 500 000	113 500 000	113 500 000
<i>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</i>	0,07	0,00	(0,01)
<i>Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych</i>	113 500 000	113 500 000	113 500 000
<i>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</i>	0,07	0,00	(0,01)

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

30.06.2024	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2024	11 350	3 950	6 299	21 599
<i>Całkowite dochody</i>	0	0		
Stan na 30.06.2024	11 350	3 950	14 363	29 663

31.12.2023	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2023	11 350	3 950	4 877	20 177
<i>Całkowite dochody</i>	0	0	1 422	1 422
Stan na 31.12.2023	11 350	3 950	6 299	21 599

30.06.2023	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2023	11 350	3 950	4 877	20 177
<i>Całkowite dochody</i>	0	0	615	615
Stan na 30.06.2023	11 350	3 950	5 492	20 792

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	30.06.2024	30.06.2023
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 869	716
II. Korekty razem	(11 386)	(1 243)
Podatek dochodowy	0	0
Amortyzacja	194	256
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(103)	(902)
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(9 845)	(432)
Zmiana stanu rezerw	0	(40)
Zmiana stanu zapasów	(955)	16
Zmiana stanu należności	(343)	215
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów i zobowiązań finansowych	(334)	(356)
Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 517)	(527)
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	6
Zbycie aktywów finansowych	12 629	0
Dywidendy otrzymane	0	285
Odsetki otrzymane	0	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	184	5
Zapłacony podatek dochodowy związany z działalnością inwestycyjną	1 778	0
Nabycie aktywów finansowych	0	151
Inne wpływy/wydatki inwestycyjne	(2 767)	407
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 929	542
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z Kredytów i pożyczek	0	351
Spłaty kredytów i pożyczek	1 060	241
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	52
Odsetki zapłacone	19	80
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 100)	(22)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 312	(7)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 312	(7)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	70	44
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	5 382	37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	24	2

**INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Aktywa niematerialne

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
licencje	0	2	21
Wartość księgowa	0	2	21

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne nie wystąpiły.

2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
prawo do użytkowania środków trwałych	40	60	109
Wartość księgowa	40	60	109

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 188	4 191	4 195
- w tym prawo użytkowania wieczystego	1 906	1 919	1 913
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 109	4 012	4 070
urządzenia techniczne i maszyny	1 310	1 394	1 471
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	36	44	51
Rzeczowe aktywa trwałe razem	9 643	9 641	9 787

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły.

4. Nieruchomości inwestycyjne

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Stacja paliw	4 506	4 506	4 506
Hala	3 088	3 088	3 043
Nieruchomości inwestycyjne razem	7 594	7 594	7 549

5. Inwestycje pozostałe

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Samochody zabytkowe	548	548	548
Odpis na utratę wartości	0	0	0
Inwestycje pozostałe razem	548	548	548

6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu odniesionych na wynik finansowy	372	477	477
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	4	99	99
rezerwy	15	16	16
odpisy aktualizujące	353	353	353
Inne	0	9	9
2. Zwiększenia w okresie odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	12	54	34
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	12	44	34
rezerwy	0	10	0
odpisy aktualizujące	0	0	0
naliczone odsetki od zobowiązań	0	0	0
inne	0	0	0
3. Zmniejszenia w okresie odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	9	159	127
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	9	138	119
rezerwy	0	2	8
odpisy aktualizujące	0	0	0
Naliczone odsetki od zobowiązań	0	0	0
inne	0	9	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu odniesionych na wynik finansowy	375	372	384
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	7	4	14
rezerwy	15	15	8
odpisy aktualizujące	353	353	353
Naliczone odsetki od zobowiązań	0	0	0
inne	0	0	9

7. Zapasy

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2022
<i>materiały</i>	734	821	217
<i>półprodukty i produkcja w toku</i>	103	0	0
<i>produkty gotowe</i>	290	1	4
<i>towary</i>	2 975	2 324	2 365
Zapasy razem	4 102	3 146	2 586

Na dzień 30.06.2024r. stan odpisu aktualizującego wartość zapasów w odniesieniu do nierotujących towarów wynosi 1 698 tys. zł.

8. Należności handlowe

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<i>Należności handlowe brutto</i>	1 954	1 983	2 052
<i>Odpis aktualizujący wartość należności handlowych</i>	1 249	1 254	1 343
Należności handlowe netto	705	729	709

W okresie objętym raportem zmiana stanu odpisów aktualizujących wynosiła 5 tys. zł. i wynikała ze spłaty należności przez dłużnika w ramach prowadzonego przez niego postępowania restrukturyzacyjnego.

9. Należności pozostałe

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<i>Należności pozostałe brutto</i>	1 640	1 239	1 472
<i>Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności</i>	251	251	251
Należności pozostałe	1 389	988	1 221

30.06.2024	Zaliczki na zapasy i środki trwałe	Należności pozostałe	Należności pozostałe razem
<i>Należności pozostałe brutto</i>	465	1 175	1 640
<i>Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności</i>	0	251	251
Należności pozostałe netto	465	924	1 389

31.12.2023	Zaliczki na zapasy i środki trwałe	Należności pozostałe	Należności pozostałe razem
Należności pozostałe brutto	231	1 008	1 239
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	0	251	251
Należności pozostałe netto	231	757	988

30.06.2023	Zaliczki na zapasy i środki trwałe	Należności pozostałe	Należności pozostałe razem
Należności pozostałe brutto	230	1 242	1 472
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	0	251	251
Należności pozostałe netto	230	991	1 221

Odpisy aktualizujące wartość należności obejmują m.in.:

Należności objęte postępowaniem upadłościowym, które wg. stanu na dzień 30.06.2024r. wynoszą 869 tys. zł. Dotyczą one należności zgłoszonych w ramach postępowania upadłościowego i likwidacyjnego prowadzonego przez Energomontaż Południe SA z siedzibą w Katowicach - 790 tys. zł, Wistal Offshore sp. z o.o. - 6 tys. zł., Vistal Marine sp. z o.o. - 35 tys. zł., Vistal Construction sp. z o.o. - 38 tys. zł.

10. Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	467	488	511
Długoterminowa rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych	23	23	22
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 072	1 041	1 031
Zobowiązania długoterminowe razem	1 562	1 552	1 564

11. Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	970	1 253
Pożyczka	3	99	162
Zobowiązania z tytułu leasingu	42	42	54
Zobowiązania handlowe	530	809	1 238
Krótkoterminowa rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych	52	52	22
Zobowiązania pozostałe	1 243	1 298	1 189
Rezerwy pozostałe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 870	3 270	3 918

Termo-Rex SA	30.06.2024	31.12.2023
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	MBank SA	MBank SA
b) siedziba	Katowice	Katowice
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	800	1 300
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w PLN	0	970
e) warunki oprocentowania	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,8 p.p.	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.
f) termin spłaty	06.2025	06.2024
g) zabezpieczenia	Gwarancja BGK	Gwarancja BGK
h) inne	-----	-----

W okresie sprawozdawczym nie doszło do naruszenia postanowień umów kredytowych lub umowy pożyczki oraz naruszeń w zakresie terminowości regulowania wynikających z nich zobowiązań.

12. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu odniesionej na wynik finansowy	1 041	1 023	1 023
odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:	1 041	1 023	1 023
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	633	615	615
rezerwa z tyt. wyceny nieruchomości inwestycyjnej	408	408	408
2. Zwiększenia	31	18	8
odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:	31	18	8
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	9	18	8
rezerwa z tyt. naliczonych odsetek od udzielonych pożyczek	22	0	0
3. Zmniejszenia	0	0	0
odniesienie na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	0	0	0
rezerwa z tyt. wyceny nieruchomości inwestycyjnej	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 072	1 041	1 031
odniesienie na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 072	1 041	1 031
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	642	633	623
rezerwa z tyt. wyceny nieruchomości inwestycyjnej	408	408	408
Rezerwa z tyt. naliczonych odsetek od udzielonych pożyczek	22	0	0

13. Długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2022
Stan na początek okresu	23	22	22
zwiększenia	0	1	0
wykorzystanie	0	0	0
rozwiązanie	0	0	0
Stan na koniec okresu	23	23	22

14. Krótkoterminowa rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2022
Stan na początek okresu	52	62	62
zwiększenia w okresie	0	52	0
wykorzystanie	0	62	40
Stan na koniec okresu	52	52	22

Kwoty zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych w zakresie odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych oraz rent wyrównawczych ujęto w sprawozdaniu finansowym na podstawie wyceny aktuarialnej wyliczonej przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

15. Pozostałe rezerwy

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Stan na początek okresu	0	0	0
zwiększenia	0	0	0
wykorzystanie	0	0	0
rozwiązanie	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

16. Kapitał akcyjny

Wartość nominalna jednej akcji zł/akcję	Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (w szt.)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)
0,10	A	Zwykłe na okaziciela	Brak	brak	1 000 000	100
0,10	B1	Zwykłe na okaziciela	Brak	brak	62 000 000	6 200
0,10	B2	Imienne uprzywilejowane	Jedna akcja dwa głosy na WZA	brak	50 000 000	5 000
0,10	D	Zwykłe na okaziciela	Brak	brak	275 000	27,5
0,10	E	Zwykłe na okaziciela	Brak	brak	225 000	22,5
Razem					113 500 000	11 350

Zmiany wartości nominalnej akcji nie występowały.

Stan na 30.06.2024r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowym	% głosów na WZ
Jawel-Centrum Sp. z o.o.	93 834 000	82,67	87,97
Pozostali akcjonariusze	19 666 000	17,33	12,03
Razem	113 500 000	100	100

Stan na 31.12.2023r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowym	% głosów na WZ
Jawel-Centrum Sp. z o.o.	93 834 000	82,67	87,97
Pozostali akcjonariusze	19 666 000	17,33	12,03
Razem	113 500 000	100	100

17. Segmenty działalności operacyjnej Spółki Termo-Rex SA

18. Wyszczególnienie: 30.06.2024r.	Budownictwo, usługi przemysłowe	Hurtownia elektroinstalacyjna	Produkcja wiązek elektrycznych	Ogółem
Przychody segmentu	748	4 128	2 558	7 434
Koszty segmentu	681	3 364	1 737	5 782
Wynik segmentu	67	764	821	1 652
Koszty sprzedaży przypisane do segmentu	5	355	2	362
Koszty ogólnego zarządu	434	260	637	1 331
Zysk(strata) ze sprzedaży	(372)	149	182	(41)
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe				10 008
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe				98
Podatek dochodowy				1 805
Zysk netto				8 064
Amortyzacja przypisana	57	6	16	79
Amortyzacja nie przypisana				115

Wyszczególnienie: 30.06.2023r.	Budownictwo przemysłowe	Hurtownia elektroinstalacyjna	Ogółem
Przychody segmentu	3 748	730	4 478
Koszty segmentu	3 064	717	3 781
Wynik segmentu	684	13	697
Koszty sprzedaży przypisane do segmentu	0	171	171
Koszty ogólnego zarządu	1 068	69	1 137
Strata ze sprzedaży	(384)	(227)	(611)
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe			1 484
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe			157
Podatek dochodowy			101
Zysk netto			615
Amortyzacja przypisana	101	1	102
Amortyzacja nie przypisana			154

Hurtownia Elektroinstalacyjna – obejmuje sprzedaż izolacji termicznych, ceramiki technicznej, art. elektroinstalacyjnych.

Budownictwo Przemysłowe – obejmuje usługi spawalniczo-montażowe oraz usługi obróbki cieplnej realizowane dla przemysłu energetycznego, petrochemicznego i stoczniowego.

Produkcja wiązek elektrycznych – obejmuje produkcję wiązek elektrycznych i sterujących do systemów przesyłania danych.

19. Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

20. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ceny lub zmiany wykorzystywania tych aktywów.

W okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie klasyfikacje aktywów finansowych spowodowane zmianą celu lub zmianą sposobu wykorzystania tych aktywów.

21. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono ani nie podjęto decyzji o przeprowadzeniu tego typu działań.

22. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono dywidendy.

23. Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

24. Informacja o zawartych umowach znaczących

Informacja o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Raportem bieżącym numer 13/2023 z dnia 20.12.2023r. poinformowała o zawarciu umowy zbycia wszystkich tj. 122 784 sztuk akcji Spółki zależnej CKTIS S.A. za kwotę 12.619.739,52 zł (dwanaście milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy siedemset trzydzieści dziewięć złotych, 52/100). Własność akcji przeszła na Nabywcę z dniem 1.01.2024 r. o czym Zarząd Termo-Rex SA poinformował raportem bieżącym numer 1/2024 z dnia 2 stycznia 2024r.

W dniu 3 stycznia 2024 r. Emitent zawarł umowę, na mocy której, jako pożyczkodawca, udzieli na okres 2 lat pożyczki w wysokości 3 mln zł. spółce dominującej Jawel-Centrum sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki przypada do dnia 3 stycznia 2026 r., a oprocentowanie ustalono w oparciu o Wibar 3M + marża w wysokości 2%. Zabezpieczenie roszczeń wynikających z Umowy pożyczki stanowi weksel in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową oraz zastaw na akcjach TERMO-REX S.A. stanowiących własność Pożyczkobiorcy. Zgoda na zawarcie niniejszej umowy została wyrażona uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Termo-Rex SA numer 2/12/2023 z dnia 29 grudnia 2023r. Informacja o zawarciu i warunkach umowy przekazana została do wiadomości publicznej raportem bieżącym numer 2/2024 z 3 stycznia 2024 roku.

25. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.

Zestawienie stanu posiadania akcji Termo-Rex SA lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę dominującą na dzień sporządzenia sprawozdania:

Zarząd	Ilość akcji posiadanych bezpośrednio	Uwagi
Jacek Jussak	650 231	Posiada pośrednio: 93.834.000 sztuk akcji Spółki posiada JAWEL-CENTRUM sp. z o.o. (Pan Jacek Jussak posiada w JAWELCENTRUM- sp. z o.o. 99,77% w kapitale zakładowym), 6.974.569 sztuki akcji Spółki posiada Everest Energy Limited z Nikozji na Cyprze (Pan Jacek Jussak posiada 100% w kapitale zakładowym). W okresie od publikacji poprzedniego raportu nie nastąpiła zmiana stanu posiadania.

<i>Barbara Krakowska</i>	141 475	<i>W okresie od publikacji poprzedniego raportu nie nastąpiła zmiana stanu posiadania akcji.</i>
<i>Rada Nadzorcza</i>	<i>Ilość akcji posiadanych bezpośrednio</i>	<i>Uwagi</i>
<i>Tomasz Obarski</i>	-----	<i>Posiada pośrednio 270 500 sztuk akcji Spółki żona Pana Tomasza Obarskiego. W okresie od publikacji poprzedniego raportu nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta</i>
<i>Tomasz Kamiński</i>	-----	<i>Posiada pośrednio 5.483 sztuk akcji Spółki posiada żona Pana Tomasza Kamińskiego. W okresie od publikacji poprzedniego raportu nie nastąpiła zmiana stanu posiadania akcji.</i>

26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym nie zawierano żadnych transakcji z podmiotami zależnymi lub powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

<i>Lp.</i>	<i>Podmioty powiązane kapitałowo</i>	<i>Opis powiązania</i>
1	<i>Jawel-Centrum Sp. z o.o. Jaworzno</i>	<i>Podmiot dominujący Emitenta</i>

<i>Lp.</i>	<i>Podmioty powiązane osobowo</i>	<i>Opis powiązania</i>
1.	<i>Jacek Jussak</i>	<i>Prezes Zarządu Emitenta</i>
2.	<i>Barbara Krakowska</i>	<i>Wiceprezes Zarządu Emitenta</i>
3.	<i>Tomasz Obarski</i>	<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta</i>
4.	<i>Tomasz Kamiński</i>	<i>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta</i>
5.	<i>Marek Tatar</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej Emitenta</i>
6.	<i>Anna Antonik</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej Emitenta</i>
7.	<i>Janusz Antonik</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej Emitenta</i>
8.	<i>Everest Energy Limited Nikozja,</i>	<i>Podmiot, którego udziałowcem jest Jacek Jussak - Prezes Zarządu Emitenta.</i>
9.	<i>LAB Sp. z o.o.</i>	<i>Podmiot, którego udziałowcem oraz Prezesem Zarządu jest Pani Dagmara Pluta-Obarska, małżonka członka Rady Nadzorczej Emitenta</i>

Dane liczbowe dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi w okresie 01.01.2024r. do 30.06.2024r.

Transakcje TERMO-REX SA z podmiotem dominującym Jawel-Centrum Sp. z o.o.

Obroty netto	01.01.2024 30.06.2024
Pożyczki udzielone Termo-Rex SA przez Jawel-Centrum Sp. z o.o.	0
Pożyczka udzielona przez Termo-Rex SA Jawel-Centrum sp.z o.o.	3 000

Należności i zobowiązania	30.06.2024
Zobowiązania wobec Jawel-Centrum Sp. z o.o. z tytułu pożyczki	3
Należności z tyt. pożyczki udzielonej Jawel-Centrum sp.z o.o.	3 116

W dniu 3 stycznia 2024 r. Emitent umowę, na mocy której, jako pożyczkodawca, udzieli na okres 2 lat pożyczki w wysokości 3 mln zł. spółce dominującej Jawel-Centrum sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki przypada do dnia 3 stycznia 2026 r., a oprocentowanie ustalono w oparciu o Wibor 3M + marża w wysokości 2%. Zabezpieczenie roszczeń wynikających z Umowy pożyczki stanowi weksel in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową oraz zastaw na akcjach TERMO-REX S.A. stanowiących własność Pożyczkobiorcy. Zgoda na zawarcie niniejszej umowy została wyrażona uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Termo-Rex SA numer 2/12/2023 z dnia 29 grudnia 2023r. Kwota odsetek naliczonych z tytułu udzielonej pożyczki na dzień 30 czerwca 2024 roku wynosi 116 tys. zł.

27. Nakłady inwestycyjne

W pierwszym półroczu 2024 roku Spółka nie dokonywała istotnych zakupów inwestycyjnych.

28. Sezonowość działalności

Spółki z branży budownictwa przemysłowego szczególnie w przypadku, kiedy portfel ich zamówień składa się ze zleceń o mniejszych zakresach prac, narażone są na okresowe (w miesiącach od stycznia do marca) ograniczenie rozmiarów prowadzonej działalności. Efekt zmniejszonego zapotrzebowania na świadczone przez Spółkę usługi zauważalny był także w pierwszym kwartale 2024 roku. W chwili obecnej struktura przychodów i dochodów spółki w dużej mierze opiera się jednak na sprzedaży hurtowej oraz produkcji wiązek elektrycznych do systemów sterujących. Te rodzaje działalności w znacznie mniejszym stopniu narażone są na sezonowe wahania przychodowości.

29. Wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń, innych umów zobowiązujących

Do świadczeń na rzecz Emitenta jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta oraz oddzielenie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Nie wystąpiły.

30. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowności.

Nie wystąpiły.

31. Dokonane korekty błędów podstawowych

Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły.

32. Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia, przesunięcia lub sprzedaży jednostek gospodarczych, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Raportem bieżącym numer 13/2023 z dnia 20.12.2023r. Spółka poinformowała o zawarciu umowy zbycia wszystkich tj. 122 784 sztuk akcji Spółki zależnej CKTIS S.A. za kwotę 12.619.739,52 zł (dwanaście milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy siedemset trzydzieści dziewięć złotych, 52/100). Własność akcji przeszła na Nabywcę z dniem 1.01.2024 r. o czym Zarząd Termo-Rex SA poinformował raportem bieżącym numer 1/2024 z dnia 02.01.2024r.

Od dnia 1 stycznia 2024 Spółka nie tworzy struktury grupy kapitałowej w związku z powyższych nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka nie prezentuje już pozycji: akcje i udziały w jednostkach zależnych.

	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	21 316	21 480
w tym akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	3 263
Aktywa razem	33 096	26 421

Zysk ze sprzedaży akcji w jednostce zależnej zaprezentowany został w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychody finansowe: w tym zysk z działalności inwestycyjnej

	30.06.2024	30.06.2023
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(48)	(611)
Przychody finansowe:	9 936	1 408
w tym zysk z działalności inwestycyjnej	9 350	0
w tym pozostałe przychody finansowe	586	1 408
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 870	716
Podatek dochodowy	1 806	101
Zysk (strata) netto	8 064	615

33. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

34. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.

Akcjonariusz	Liczba Akcji (w szt.)	Rodzaj Akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
JAWEL-CENTRUM sp. z o.o.	43.834.000 (seria B1)	na okaziciela	43.834.000	38,62%	26,81%
	50.000.000 (seria B2)	imiennie uprzywilejowane	100.000.000	44,05%	61,16%
	93.834.000		143.834.000	82,67%	87,97%

35. Wskazanie posiadaczy specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Spółki.

Według posiadanych przez Zarząd Emitenta informacji, jednostka dominująca w stosunku do Termo-Rex S.A. tj. Jawel-Centrum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jaworznie posiada pakiet 93 834 000 sztuk akcji Emitenta, w tym 50 000 000 akcji imiennych serii B2 - dwukrotnie uprzywilejowanych co do głosu, który wraz z 43 834 000 akcji serii B1 na okaziciela daje temu podmiotowi 87,97% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

36. Informacja o umowach dotyczących zmiany w proporcji posiadanych akcji

Według stanu na dzień przekazania sprawozdania Zarząd Emitenta nie jest w posiadaniu informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych jej akcjonariuszy.

37. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie :

- a) postępowań dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Na dzień przekazania raportu, ani w okresie sprawozdawczym nie toczyły się przed sądem ani organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania o jakich mowa w punktach a) i b).

38. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta.

Spółka nie posiada dodatkowych informacji istotnych dla oceny sytuacji w Spółki.

39. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

40. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

W ocenie Zarządu nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej czy też warunki prowadzenia działalności gospodarczej mające istotny wpływ na działalność Spółki.

41. Dodatkowe informacje związane z wybuchem konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

W lutym 2022 r. wybuchł konflikt zbrojny na Ukrainie. Spółka uwzględniła zalecenia KNF wydane 2 marca 2022 r. dla emitentów papierów wartościowych i przeprowadziła analizę wpływu wojny na bieżącą działalność oraz na zdolność Spółek do kontynuacji działalności w kolejnych 12 miesiącach. Spółka nie prowadzi działalności biznesowej w krajach bezpośrednio zaangażowanych w konflikt. Przeanalizowano stawki amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych zastosowane dla aktywów posiadanych na dzień 30 czerwca 2024 r. i nie stwierdziła potrzeby zmian przyjętych szacunków. Spółka uznała, że wybuch wojny nie wpłynął także na osądy przyjęte do wyceny zobowiązań z tytułu leasingu ani na dotychczas stosowaną klasyfikację aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9. Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka ocenia iż ryzyko utraty płynności w krótkim i średnim okresie jest niskie. Spółka nie posiada istotnych aktywów w walucie obcej, w związku z czym wahania kursów walutowych spowodowane niepewnością na rynkach walutowych są nieistotne dla sprawozdania finansowego.

Szczegóły w zakresie zidentyfikowanych ryzyk związanych z pandemią oraz wybuchem konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność operacyjną i sytuację finansową Spółki przedstawiono w raporcie w punkcie „Ryzyka i sposoby zarządzania ryzykiem”. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wymienionymi wyżej czynnikami. W ocenie Zarządu na moment publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności. Przedłużający się konflikt może wpłynąć w przyszłości na działalność operacyjną i finansową Spółki. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jest możliwe jego oszacowanie.

Jaworzno, 25.09.2024r.

Jacek Jussak
Prezes Zarządu

Barbara Krakowska
Wiceprezes Zarządu