

Kompleksowy Program **Optymalizacji Energetycznej** Obiektów Budowlanych

Termoexpert Spółka Akcyjna Raport za III Q 2024 Spółka notowana na New Connect

Kędzierzyn-Koźle 14 listopada 2024 r.

Raport został przygotowany przez Emitenta zgodnie z wymaganiami określonymi w § 5 ust. 4.1.

Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

„Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.



www.termoexpert.com.pl

SPIS TREŚCI

I.p.	Spis treści	Nr. strony
1.	Wprowadzenie.	3
1.1.	Dane emitenta.	3
1.2.	Informacje o notowanych akcjach.	4
1.3.	Oświadczenie Zarządu.	4
2.	Raport okresowy za III kwartał 2024 r.	5
2.1.	Rachunek zysków i strat.	5
2.2.	Bilans.	6-7
2.3.	Rachunek przepływów pieniężnych.	8-9
2.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym.	10
2.5.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości.	11
2.6.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	11
2.7.	Inicjatywy podejmowane w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.	11
2.8.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.	12
2.9.	Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.	12
3.0.	Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.	12
3.1.	Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.	12
3.2.	Informacja dotycząca zatrudnienia.	13

1. WPROWADZENIE

1.1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE.

Dane Emitenta.		
Firma:	Termoexpert Spółka Akcyjna	
Kraj siedziby:	Polska	
Siedziba:	Kędzierzyn-Koźle	
Adres:	ul. Broniewskiego 15, 47-225 Kędzierzyn-Koźle	
Telefon:	+48 77 483 66 72	
Faks:	+48 77 483 66 72	
Adres poczty elektronicznej:	biuro@termoexpert.com.pl	
Strona internetowa:	www.termoexpert.com.pl	
NIP:	7491979326	
Regon:	160021305	
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS	
KRS:	0000371735	
Skład Zarządu	Robert Goluch	– Prezes Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Krzysztof Kukla	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Dorota Goluch	– Członek Rady Nadzorczej
	Magda Górską	– Członek Rady Nadzorczej
	Waldemar Bieliński	– Członek Rady Nadzorczej
	Jerzy Górski	– Członek Rady Nadzorczej

Spółka świadczy specjalistyczne usługi przygotowywania i realizacji kompleksowych programów optymalizacji energetycznej budynków, w tym wielorodzinnych budynków mieszkalnych. Głównymi klientami Spółki są Wspólnoty i Spółdzielnie Mieszkaniowe. Rynek, na którym działa Spółka, podlega dużej sezonowości. Pierwsza połowa roku to zwykle działania związane z uczestnictwem w przetargach i konkursach. Większość przychodów Spółka odnotowuje w drugiej połowie roku.

Korzyścią, której oczekują od Spółki jej klienci, jest uzyskanie znacznej poprawy efektywności wytwarzania, przesyłania i wykorzystania energii w modernizowanym budynku, co w sposób bezpośredni powinno przełożyć się na zmniejszenie kosztów ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej. Każdy program, tak jak i każdy budynek jest inny i wymaga indywidualnego podejścia, dlatego też podstawą naszej pracy jest rzetelne przygotowanie analiz, koncepcji i montażu finansowego określających zakres oraz parametry techniczne i ekonomiczne planowanej modernizacji. Spółka realizuje projekty na terenie całego kraju. Usługi, jakie świadczy Spółka mogą wydawać się trudne i skomplikowane. I takimi są w rzeczywistości. Jednak w praktyce najtrudniejszym elementem pracy jest zorganizowanie wielu koniecznych do wykonania prac w jeden „spójny i działający program”.

1.2. INFORMACJE O NOTOWANYCH AKCJACH.

Spółka Termoexpert SA zadebiutowała na rynku NewConnect 21 grudnia 2012 roku. Jej papiery wartościowe notowane są na rynku kierowanym zleceniami w systemie notowań ciągłych. Strona spółki w GPWInfoStrefa.

Informacje o notowanych akcjach.	
Nazwa skrócona:	TERMOEXP
Ticker:	TME
Rynek:	NewConnect
Indeks:	NCIndex
Sektor:	Budownictwo
ISIN:	PLTRMEX00019
Liczba zarejestrowanych akcji:	1 035 342
Liczba akcji w obrocie:	1 035 342
Cena nominalna akcji:	0,10 zł

1.3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Zarząd firmy Termoexpert S.A. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy i rzetelny sytuację majątkową oraz wyniki finansowe firmy Termoexpert SA.



Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu

.....
(Zarząd Termoexpert SA)

2. RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU.

2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

TABELA 1 - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU ORAZ DANE NARASTAJĄCO (DANE NIEAUDYTOWANE).

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.07.2024	01.07.2023	01.01.2024	01.01.2023
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		III Q 2024	III Q 2023	NARASTAJĄCO	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 036 124,26	908 944,96	8 331 020,88	1 765 949,29
	- od jednostek powiązanych.				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów.	4 021 730,26	932 989,48	8 299 538,88	1 738 882,21
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna).	14 394,00	-40 608,26	20 394,00	9 391,74
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.				
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.		16 563,74	11 088,00	17 675,34
B.	Koszty działalności operacyjnej.	2 878 815,10	1 040 715,67	6 442 244,64	2 431 433,81
	I. Amortyzacja.	22 544,10	73 844,16	160 286,54	222 681,48
	II. Zużycie materiałów i energii.	66 493,62	64 147,85	145 891,33	125 731,22
	III. Usługi obce.	2 366 247,73	631 517,09	4 998 234,45	1 338 118,51
	IV. Podatki i opłaty.	24 810,22	16 760,25	51 940,81	40 783,24
	V. Wynagrodzenia.	327 170,23	193 432,34	869 242,46	554 049,51
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne.	62 782,51	35 900,90	168 928,18	106 759,68
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe.	8 766,69	9 746,64	25 093,81	27 634,09
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów.		15 366,44	22 627,06	15 676,08
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B).	1 157 309,16	-131 770,71	1 888 776,24	-665 484,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne.	2 597,48	341 031,61	77 486,19	619 556,17
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych środków trwałych.		1 973,17	3 658,54	1 973,17
	II. Dotacje.				
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.				
	IV. Inne przychody operacyjne.	2 597,48	339 058,44	73 827,65	617 583,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne.	236 152,93	9 635,77	240 321,62	65 634,26
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.		-1 278,85		
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.				
	III. Inne koszty operacyjne.	236 152,93	10 914,62	240 321,62	65 634,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E).	923 753,71	199 625,13	1 725 940,81	-111 562,61
G.	Przychody finansowe.	6 403,56	990,00	21 554,40	34 257,19
	I. Dywidendy i udział w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - od jednostek pozostałych - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych.	3 679,38	990,00	18 830,22	2 340,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych. - w jednostkach powiązanych				
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.	2 724,18		2 724,18	31 093,04
	V. Inne.				824,15
H.	Koszty finansowe.	55 935,55	89 544,87	223 605,22	240 060,69
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych.	52 932,30	63 529,12	165 751,94	178 254,12
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych. - w jednostkach powiązanych.				
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.		24 591,77	21 582,15	24 874,43
	IV. Inne	3 003,25	1 423,98	36 271,13	36 932,14
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H).	874 221,72	111 070,26	1 523 889,99	-317 366,11
J.	Podatek dochodowy.	316 446,00	209 922,00	308 893,00	106 823,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia zysku).				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K).	557 775,72	-98 851,74	1 214 996,99	-424 189,11

Źródło: Emitent

2.2. BILANS.

TABELA 2 - BILANS NA DZIEŃ 30.09.2024 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

Aktywa		Stan na dzień 30.09.2024 r.	Stan na dzień 30.09.2023 r.
A.	Aktywa trwałe.	763 324,54	824 094,67
	I. Wartości niematerialne i prawne.		
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		
	2. Wartość firmy.		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne.		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		
	II. Rzeczowe aktywa trwałe.	531 006,75	592 553,02
	1. Środki trwałe.	504 813,97	575 476,31
	2. Środki trwałe w budowie.	26 192,78	17 076,71
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.		
	III. Należności długoterminowe.		
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Od pozostałych jednostek.		
	IV. Inwestycje długoterminowe.	10,00	10,00
	1. Nieruchomości.		
	2. Wartości niematerialne i prawne.		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe.	10,00	10,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe.		
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	232 307,79	231 531,65
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	227 738,00	223 719,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	4 569,79	7 812,65
B.	Aktywa obrotowe.	5 370 837,47	3 575 778,44
	I. Zapasy.	35 612,25	46 228,26
	1. Materiały.	5 915,33	7 756,59
	2. Półprodukty i produkty w toku.	20 394,00	10 721,74
	3. Produkty gotowe.		
	4. Towary.	9 302,92	10 249,93
	5. Zaliczki na dostawy i usługi.		17 500,00
	II. Należności krótkoterminowe.	4 332 986,31	3 185 510,32
	1. Należności od jednostek powiązanych.		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Należności od pozostałych jednostek.	4 332 986,31	3 185 510,32
	III. Inwestycje krótkoterminowe.	964 436,50	311 979,93
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	964 436,50	311 979,93
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.		
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	37 802,41	32 059,93
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udział (akcje) własne		
	Aktywa Razem.	6 134 162,01	4 399 873,11

Pasywa		Stan na dzień 30.09.2024 r.	Stan na dzień 30.09.2023 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny.	2 280 820,46	1 110 776,05
	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	103 534,20	103 534,20
	II. Kapitał (fundusz) zapasowy.	857 404,27	2 310 358,46
	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.		
	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.		
	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	104 885,00	-878 927,50
	VI. Zysk (strata) netto.	1 214 996,99	-424 189,11
	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - wielkość ujemna.		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	3 853 341,55	3 289 097,06
	I. Rezerwy na zobowiązania.	152 445,00	116 513,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	113 427,00	79 386,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	39 018,00	37 127,00
	3. Pozostałe rezerwy.		
	II. Zobowiązania długoterminowe.	1 794 425,91	1 161 116,89
	1. Wobec jednostek powiązanych.		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Wobec pozostałych jednostek.	1 794 425,91	1 161 116,89
	III. Zobowiązania krótkoterminowe.	1 906 470,64	2 011 467,17
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek.	1 906 470,61	2 011 467,17
	4. Fundusze specjalne.		
	IV. Rozliczenia międzyokresowe.		
	1. Ujemna wartość firmy.		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		
Pasywa Razem		6 134 162,01	4 399 873,11

Źródło: Emitent

2.3. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.

TABELA 3 - RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 30.09.2024 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
		III Q 2024	III Q 2023	NARASTAJĄCO	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.				
I.	Zysk (strata) netto.	557 775,72	-98 851,74	1 214 996,99	-424 189,11
II.	Korekty razem:	-337 749,79	-130 80,79	256 942,73	-266 669,95
	1. Amortyzacja.	22 544,10	73 844,16	160 286,54	222 681,48
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych.				
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy).	-2 571,25	63 103,04	199 476,31	195 355,54
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej.		-3 252,02	-3 658,54	-1 973,17
	5. Zmiana stanu rezerw.	-31 746,00	-8 877,00	-34 904,00	-8 393,00
	6. Zmiana stanu zapasów.	2 971,40	42 495,87	-8 618,50	1 167,34
	7. Zmiana stanu należności.	-1 931 347,18	-816 341,87	-1 649 977,14	-602 975,41
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów.	1 208 149,27	267 191,41	1 241 176,42	-190 872,99
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.	356 974,05	226 363,85	334 303,67	107 928,21
	10. Inne korekty.	-2 724,18	24 591,77	18 857,97	10 412,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II).	180 025,93	-229 732,53	1 471 939,72	-690 859,06
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.				
I.	Wpływy:	109 000,00	18 897,02	112 658,54	78 897,02
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.		3 252,02	3 658,54	3 252,02
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.				
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		645,00		645,00
	a) w jednostkach powiązanych.				
	b) w pozostałych jednostkach.		645,00		645,00
	– zbycie aktywów finansowych.				
	– dywidendy i udziały w zyskach.				
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych.				
	– odsetki.		645,00		645,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych.				
	4. Inne wpływy inwestycyjne.	109 000,00	15 000,00	109 000,00	75 000,00
II.	Wydatki:	162 850,22	469,75	162 850,22	97 623,94
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	89 231,43	469,75	162 850,22	22 623,94
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.				
	3. Na aktywa finansowe, w tym:				
	a) w jednostkach powiązanych,				
	b) w pozostałych jednostkach,				
	– nabycie aktywów finansowych,				
	– udzielone pożyczki długoterminowe.				
	4. Inne wydatki inwestycyjne.				75 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II).	19 768,57	18 427,27	-50 191,68	-18 726,92

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.				
	I. Wpływy:		356 627,95	1 000 000,00	1 078 111,34
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału.				
	2. Kredyty i pożyczki.		356 133,80	1 000 000,00	1 078 111,34
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych.				
	4. Inne wpływy finansowe.		494,15		494,15
	II. Wydatki:	572 837,78	106 260,28	1 633 180,65	377 783,07
	1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych.				
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli.				
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku.				
	4. Spłaty kredytów i pożyczek.	487 511,27	34 184,88	1 396 599,64	146 893,43
	5. Wypuk dłużnych papierów wartościowych.				
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych.				
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.	11 834,80	10 610,27	34 560,35	35 822,01
	8. Odsetki.	73 491,71	61 465,13	202 020,63	195 067,63
	9. Inne wydatki finansowe.				
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II).	-572 837,78	250 367,67	-633 180,65	700 822,42
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III).	-373 043,28	39 062,41	788 567,39	-8 763,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-373 043,28	39 062,41	788 567,39	-8 763,56
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych.				
F.	Środki pieniężne na początek okresu.	1 185 391,86	59 219,81	23 781,19	107 045,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	812 348,58	98 282,22	812 348,58	98 282,22
	– o ograniczonej możliwości dysponowania.				

Źródło: Emitent

2.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

TABELA 4 - ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.09.2024 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2024	01.04.2023	01.01.2024	01.01.2023
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
		III Q 2024	III Q 2023	NARASTAJĄCO	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO).		1 723 044,74	1 513 932,78	1 065 823,47	1 534 965,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
I. A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach.		1 723 044,74	1 513 932,78	1 065 823,47	1 534 965,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu.		103 534,20	103 534,20	103 534,20	103 534,20
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego.					
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- wydania udziałów (emisji akcji)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- umorzenie udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu.		103 534,20	103 534,20	103 534,20	103 534,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu.		2 310 358,46	2 310 358,46	2 310 358,46	2 310 358,46
2.1. Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego.		-1 452 954,19		-1 452 954,19	
	a) zwiększenie (z tytułu):				
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	- z podziału zysku (ustawowo)				
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)				
	b) zmniejszenie (z tytułu):	1 452 954,19		1 452 954,19	
	- wypłata dywidendy				
	- pokrycia straty	1 452 954,19		1 452 954,19	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu.		857 404,27	2 310 358,46	857 404,27	2 310 358,46
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu.					
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.					
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	- zbycie środków trwałych				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu.					
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu.					
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych.					
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu.					
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu.		- 1 348 069,19	-878 927,50	-1 348 069,19	-878 927,50
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu.		104 885,00		104 885,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach.		104 885,00		104 885,00	
	a) zwiększenie (z tytułu):				
	- podziału zysku z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu):				
	- kapitał zapasowy				
	- dywidenda				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu.		104 885,00		104 885,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu.		- 1 452 954,19	-878 927,50	-1 452 954,19	-878 927,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach.		-1 452 954,19	-878 927,50	-1 452 954,19	-878 927,50
	a) zwiększenie (z tytułu):				
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	b) zmniejszenie	-1 452 954,19		-1 452 954,19	
	- kapitał zapasowy	-1 452 954,19		-1 452 954,19	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu.			-878 927,50		-878 927,50
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu.		104 885,00	-878 927,50	104 885,00	-878 927,50
6. Wynik netto.		1 214 996,99	-424 189,11	1 214 996,99	-424 189,11
	a) zysk netto	1 214 996,99		1 214 996,99	
	b) strata netto		-424 189,11		-424 189,11
	c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ).		2 280 820,46	1 110 776,05	2 280 820,46	1 110 776,05
III. Proponowany podział zysku (pokrycie straty).					
Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty).		2 280 820,46	1 110 776,05	2 280 820,46	1 110 776,05

Źródło: Emitent

2.5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie rachunkowości, z tym, że:
 - A. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
 - B. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
 - C. Środki trwałe o wartości ponad 3.500,00 zł są amortyzowane metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania i prezentowane wg wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Leasingi operacyjne prezentuje się w środkach trwałych.
 - D. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane metodą liniową i prezentowane wg wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.
 - E. Inwestycje krótkoterminowe w akcje wyceniono w cenie rynkowej – giełdowej.
 - F. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
 - G. Środki pieniężne, rozliczenia między okresowe i kapitały przedstawiono w wartości nominalnej.
 - H. Towary i materiały stanowiące zapasy w magazynach wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu wraz z kosztami związanymi z ich nabyciem, wartość stanu końcowego zapasów ustala się przyjmując, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła lub w szczególnych przypadkach rozchód następuje wg szczegółowej identyfikacji.
 - I. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonanej usługi.
 - J. W rachunku zysków i strat premie uzyskane od kontrahenta z tytułu przekroczenia pułapu obrotu z tytułu zakupu towarów zaprezentowano jako zwiększenie sprzedaży towarów i materiałów.

2.6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

Spółka w III Q 2024 roku konsekwentnie realizowała kontrakty w Mysłowicach, Oleśnicy, Bytomiu, Bystrej i Dąbrowie Górniczej. Wynik finansowy Spółki za III Q 2024 roku jest lepszy od wyniku uzyskanego przez Spółkę w tym samym okresie sprawozdawczym w roku poprzednim. Spółka w okresie III Q 2024 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 4.022 tys. zł, natomiast przychody ze sprzedaży w okresie III Q 2023 roku wyniosły 949 tys. zł. Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży o 3.073 tys. zł. Spółka w 2024 roku w okresie III Q odnotowała zysk w wysokości 558 tys. zł, natomiast w tym samym okresie 2023 roku Spółka odnotowała stratę w wysokości 99 tys. zł.

2.7. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

W okresie objętym niniejszym raportem Zarząd nie prowadził działań związanych z wprowadzeniem w Spółce rozwiązań innowacyjnych.

2.8. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.

Nie dotyczy. Zarząd Termoexpert SA nie publikował prognoz wyników finansowych.

2.9. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.

Emitent nie jest powiązany kapitałowo z innymi spółkami handlowymi w rozumieniu kodeksu spółek handlowych ani ustawy o rachunkowości.

3.0. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

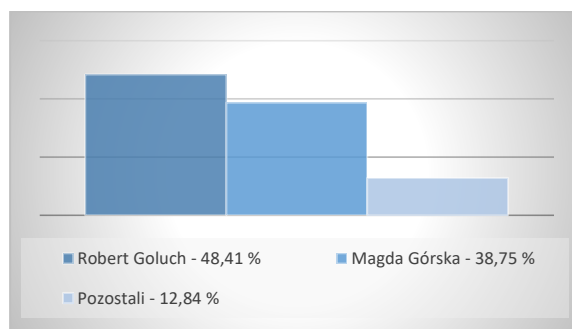
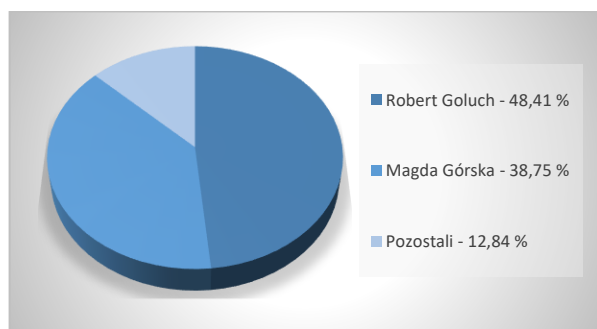
Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych w związku z faktem braku powiązań kapitałowych z innymi spółkami handlowymi.

3.1. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

Tabela poniżej przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na WZ.

TABELA 5 - STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU.

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
Robert Goluch	A	501 250	48,41%	501 250	48,41%
Magda Górską	A	401 200	38,75%	401 200	38,75%
Pozostali	A, B	132 892	12,84%	132 892	12,84%
Łącznie		1 035 342	100,00%	1 035 342	100,00%



Źródło: Opracowanie własne na podstawie otrzymanych zawiadomień.

3.2. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA.

Na dzień 30 września 2024 roku zatrudnienie w Termoexpert S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 9,85 i było niższe od zatrudnienia na dzień 30 września 2023 roku o 0,40 etatu.

TABELA 6 - STAN ZATRUDNIENIA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Stan na dzień	30.09.2024 r.	30.09.2023 r.
Pracownicy umysłowi	8,85	9,25
Pracownicy fizyczni	1	1
Razem	9,85	10,25