

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 4 9 1 9 7 9 3 2 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 7 1 7 3 5</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
TERMOEXPERT S.A.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹLE	Miejscowość	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI	Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Ulica	BRONIEWSKIEGO	Nr domu	15
		Nr lokalu	
Miejscowość	KĘDZIERZYN-KOŹLE	Kod pocztowy	47-225
		Poczta	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 3 2 9 Z WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH INSTALACJI BUDOWLANYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 10 000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,

b) środki trwałe o wartości ponad 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania i prezentowane wg wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10,0%
urządzenia techniczne i maszyny	14,0% - 30,0%
urządzenia techniczne	10,0%
środki transportu	20,0%
pozostałe środki trwałe	10,0% - 20,0%

c) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych i prezentowane wg wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie,

d) inwestycje krótkoterminowe w akcje wyceniono w wartości godziwej,

e) inwestycje długoterminowe – udział w TUZ TUW wyceniono w cenie nabycia,

f) inwestycje krótkoterminowe w pożyczki wyceniono wg wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki,

g) należności i zobowiązania wyceniono w kwocie nominalnej,

h) środki pieniężne, rozliczenia międzyokresowe i kapitały przedstawiono w wartości nominalnej,

i) towary i materiały stanowiące zapasy w magazynach wycenia się w rzeczywistych cenach nabycia, 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,

j) zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu hipotecznego wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach i rachunek przepływów pieniężnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późn zm.)

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki (*opcjonalnie*)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwale	912 772,59	1 107 241,39	A	Kapitał (fundusz) własny	1 495 714,77	1 065 823,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	103 534,20	103 534,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	857 404,27	2 310 358,46
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	148 323,20	148 323,20
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwale	504 236,74	528 443,07				
1	Środki trwale	477 850,66	501 866,36				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	157 737,43	85 049,24				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	93 277,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	87 000,25	101 500,21		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	213 688,26	196 883,72	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	19 424,72	25 155,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwale w budowie	26 386,08	17 076,71				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	9 500,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	104 885,00	-774 042,50
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	10,00	10,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00	VI	Zysk (strata) netto	429 891,30	-574 026,69
a)	w jednostkach powiązanych	10,00	10,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 903 661,25	3 078 229,15
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00	I	Rezerwy na zobowiązania	147 929,00	187 349,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109 868,00	148 331,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38 061,00	39 018,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	36 108,00	37 374,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 953,00	1 644,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 739 159,29	1 079 998,97
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 739 159,29	1 079 998,97
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	408 525,85	578 788,32	a)	kredyty i pożyczki	1 679 575,54	973 005,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	404 799,00	571 535,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 726,85	7 253,32	c)	inne zobowiązania finansowe	59 583,75	106 993,69
B	Aktywa obrotowe	3 486 603,43	3 036 811,23	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	186 711,91	26 993,75	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	6 306,80	6 811,63	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 016 572,96	1 810 881,18
2	Półprodukty i produkty w toku	155 326,92	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	1 834,75	9 302,92	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	23 243,44	10 879,20	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 056 973,01	2 683 009,17		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 016 572,96	1 810 881,18
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	238 939,97	1 368 420,34
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	51 951,09	46 650,33
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 654,63	262 989,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	387 132,77	216 423,59
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	151 521,86	46 566,12
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 056 973,01	2 683 009,17	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 052,61	79 870,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 508 571,45	1 965 235,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	74 806,88	51 413,01
	– do 12 miesięcy	554 351,06	695 221,00	i)	inne	1 167,78	1 537,50
	– powyżej 12 miesięcy	954 220,39	1 270 014,57	4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 617,94	2 877,05	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	172 838,23	17 982,10	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	333 945,39	696 914,45	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 215 178,01	301 182,76		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 215 178,01	301 182,76		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	110 610,46	277 401,57				
	– udziały lub akcje	59 235,60	87 699,65				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	40 374,86	178 701,92				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 000,00	11 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 104 567,55	23 781,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 104 567,55	23 781,19				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 740,50	25 625,55				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 399 376,02	4 144 052,62		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 399 376,02	4 144 052,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

TERMOEXPERT S.A.
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.-31.12.2024	rok poprzedni 01.01.-31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 210 663,99	2 295 214,24
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 043 292,07	2 272 975,14
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	156 283,92	-3 221,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	11 088,00	25 460,10
B	Koszty działalności operacyjnej	9 201 157,55	3 277 946,90
	– w tym:		
I	Amortyzacja	187 249,85	296 291,43
II	Zużycie materiałów i energii	213 971,95	153 873,53
	– w tym:		
III	Usługi obce	7 240 409,29	1 746 154,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	56 568,15	49 795,24
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 206 248,24	815 605,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 797,62	151 398,41
	– emerytalne	113 215,92	73 774,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 285,39	41 621,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów	22 627,06	23 206,94
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 009 506,44	-982 732,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	88 120,65	665 949,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 658,54	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	84 462,11	665 949,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	249 099,43	176 366,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 278,85
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	18 659,14
III	Inne koszty operacyjne	249 099,43	156 428,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	848 527,66	-493 150,02
G	Przychody finansowe	18 863,71	69 801,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	16 139,53	3 112,78
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 724,18	31 093,04
V	Inne	0,00	35 595,65
H	Koszty finansowe	309 227,07	322 726,14
I	Odsetki, w tym:	259 038,66	238 377,51
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	31 188,23	42 897,35
IV	Inne	19 000,18	41 451,28
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	558 164,30	-746 074,69
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	128 273,00	-172 048,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	429 891,30	-574 026,69
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 065 823,47	1 534 965,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	104 885,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 065 823,47	1 639 850,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	103 534,20	103 534,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	103 534,20	103 534,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 310 358,46	2 310 358,46
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 452 954,19	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 452 954,19	0,00
	- pokrycia straty	1 452 954,19	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	857 404,27	2 310 358,46
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia 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
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	104 885,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	104 885,00
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)		
	-		
	-		
	-		
	-		
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
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 452 954,19	878 927,50
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 452 954,19	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	1 452 954,19	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	878 927,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	104 885,00	-774 042,50
6.	Wynik netto	429 891,30	-574 026,69
	a) zysk netto	429 891,30	0,00
	b) strata netto	0,00	-574 026,69
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 495 714,77	1 065 823,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

TERMOEXPERT S.A.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01-31.12.2024	rok poprzedni 01.01-31.12.2023
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	429 891,30	-574 026,69
II.	Korekty razem	1 445 770,34	84 387,42
1.	Amortyzacja	187 249,85	296 291,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	256 263,65	270 270,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 658,54	11 804,31
5.	Zmiana stanu rezerw	-39 420,00	62 443,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-159 718,16	20 401,85
7.	Zmiana stanu należności	626 036,16	-100 474,26
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	363 405,63	-330 199,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	168 147,52	-232 894,08
10.	Inne korekty	47 464,23	86 744,16
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 875 661,64	-489 639,27
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	144 758,17	75 645,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 658,54	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 099,63	645,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1 099,63	645,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1 099,63	645,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	140 000,00	75 000,00
II.	Wydatki	163 043,52	186 845,09
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	163 043,52	30 845,09
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	156 000,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 285,35	-111 200,09
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 000 000,00	1 007 034,03
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 006 539,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	494,15
II.	Wydatki	1 776 589,93	489 459,26
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 458 317,00	181 078,31
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	46 710,69	46 745,65
8.	Odsetki	271 562,24	261 635,30
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-776 589,93	517 574,77
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 080 786,36	-83 264,59
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	23 781,19	107 045,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 104 567,55	23 781,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	558 164,30					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	4 448,90					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	51,78					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	314 264,04					
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	50 188,41					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	12 526,02					
H.	Strata z lat ubiegłych	858 982,92					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	46 710,69					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2024



Firma:	Termoexpert Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Adres siedziby:	47-225 Kędzierzyn-Koźle, ul. Broniewskiego 15
Strona internetowa:	www.termoexpert.com.pl
NIP:	7491979326
Regon:	160021305
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000371735
Zarząd:	Robert Goluch – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Dorota Goluch, Magda Górską, Krzysztof Kukla Jerzy Górski, Waldemar Bieliński

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

CZĘŚĆ PIERWSZA

1. Stan i ruch majątku trwałego na przestrzeni 2024 roku.

Treść	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem	WNiP
	gr. 0	gr. 1 i 2	gr. 4, 6	gr. 7	gr. 8			
Stan na dzień 01.01.2024 r.	100.834,10	2.057.603,73	250.290,13	337.077,76	220.473,43	17.076,71	2.983.355,86	187.000,00
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	74.850,00	0,00	0,00	88.384,15	0,00	97.693,52	260.927,67	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	88.384,15	92.884,15	0,00
Stan na dzień 31.12.2024 r.	175.684,10	2.057.603,73	250.290,13	425.461,91	215.973,43	26.386,08	3.151.399,38	187.000,00
Umorzenie								
Stan na dzień 01.01.2024 r.	15.784,86	1.964.325,74	148.789,92	140.194,04	195.318,23	0,00	2.464.412,79	187.000,00
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis roczny	2.161,81	93.277,99	14.499,96	71.579,61	5.730,48	0,00	187.249,85	0,00
Inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2024 r.	17.946,67	2.057.603,73	163.289,88	211.773,65	196.548,71	0,00	2.647.162,64	187.000,00
Wartość netto								
Stan na dzień 01.01.2024	85.049,24	93.277,99	101.500,21	196.883,72	25.155,20	17.076,71	518.943,07	0,00
Stan na dzień 31.12.2024 r.	157.737,43	0,00	87.000,25	213.688,26	19.424,72	26.386,08	504.236,74	0,00

Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

2. Stan i ruch inwestycji długoterminowych na przestrzeni 2024 roku.

Nazwa	Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024 r.
1 szt. udziału w TUZ TUW	10,00	0,00	0,00	10,00

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na 31.12.2024 r.	
		Powierzchnia (m2)	Wartość netto
1.	OP1K/00046201/4	1.820	83.760,68
2.	OP1K/00050661/7	854	73.976,75
	Łącznie	2.674	157.737,43

4. Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka wynajmuje lokal biurowy w Katowicach, roczny koszt najmu wynosi 26.980,17 zł

5. Spółka posiada aktywa w postaci papierów wartościowych akcji polskich spółek notowanych na giełdzie.

Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Zaliczenie papierów do długo - lub krótkoterminowych	Wartość wykazana w bilansie	Wartość nominalna	Łączna liczba akcji
Akcje spółek notowanych na giełdzie	Krótkoterminowe	59.235,60	28.773,20	214.532

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nazwa	Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024 r.
Odpis aktualizujący należności	296.633,11	0,00	0,00	296.633,11

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji. Nie występują akcje uprzywilejowane.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Łączna wartość nominalna
Magda Górską	401.200	0,10	40.120,00
Robert Goluch	501.250	0,10	50.125,00
Pozostali	132.892	0,10	13.289,20
Razem	1.035.342	0,10	103.534,20

8. Zarząd Spółki planuje osiągnięty zysk netto za 2024 roku, w wysokości 429.891,30 zł, w całości przeznaczyć na podwyższenie kapitału zapasowego.

9. Dane o stanie rezerw:

Nazwa	Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148.331,00	0,00	38.463,00	109.868,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	39.018,00	0,00	957,00	38.061,00

10. Zobowiązania krótkoterminowe przedstawiają się następująco:

Nazwa pozycji	Wartość pozycji w zł
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.	238.939,97
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.	538.654,63
- w tym pow. 12 m-cy z tytułu zabezpieczeń gwarancyjnych.	151.521,86
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	111.052,61
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.	74.806,88
Inne zobowiązania finansowe z tyt. leasingów.	51.951,09
Inne zobowiązania.	1.167,78
Razem	1.016.572,96

11. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu rat leasingowych oraz kredytu i pożyczki, przedstawiają się następująco:

Terminy spłaty	Do roku	od 1 - 3 lat	od 3 - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty bankowe	238.939,97	510.603,07	561.877,44	607.095,03	1.918.515,51*
Leasing	51.951,09	59.583,75	0,00	0,00	111.534,84**

*Powyższy podział uwzględni różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 3.957,33 zł

** Powyższy podział uwzględni różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 11.813,99 zł

12. Kredyty bankowe zostały podzielone pomiędzy pozycje bilansowe w następujący sposób:

Pasywa B.II.3.a. – zobowiązania długoterminowe	1.679.575,54*
Pasywa B.III.3.a. – zobowiązania krótkoterminowe	238.939,97
Razem:	1.918.515,51

*Powyższy podział uwzględni różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 3.957,33 zł.

13. Leasing samochodów został podzielony pomiędzy pozycje bilansowe w następujący sposób:

Pasywa B.II.3.c. – zobowiązania długoterminowe	59.583,75*
Pasywa B.III.3.c. – zobowiązania krótkoterminowe	51.951,09
Razem:	111.534,84

* Powyższa wartość uwzględnia różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 11.813,99 zł

14. Jednostka w roku obrotowym dokonała wyceny wg skorygowanej ceny nabycia kredytów i leasingów długoterminowych. Wycena ta miała wpływ na koszty finansowe w kwocie 19 000,18 zł.
15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki oraz zobowiązań warunkowych ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Lp.	Przedmiot zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na 31.12.2024	Kwota zabezpieczenia
1.	Kredyt w PKO BP SA Umowa Nr: 57 1020 2472 0000 6402 0476 7598	weksel własny osoby będącej dłużnikiem głównym, klauzula potrącenia należności PKO z rachunku klienta, gwarancja de minimis PLD-KFG - 80%	937.382,69*	
2.	Pożyczka hipoteczna MSP Umowa Nr: 95 1020 1068 0000 1796 0081 3451	weksel własny osoby będącej dłużnikiem głównym, klauzula potrącenia należności PKO z rachunku klienta, hipoteka umowna na użytkowaniu wieczystym gruntu nr ewidencyjny działki 588/13	981.132,82**	2.034.000,00
3.	Umowy leasingowe	weksle własne in blanco	111.534,84***	

* Powyższa wartość uwzględnia różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 6.271,13 zł

** Powyższa wartość uwzględnia różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 10.228,46 zł

*** Powyższa wartość uwzględnia różnicę z tytułu wyceny wg skorygowanej ceny nabycia w kwocie 11.813,99 zł

16. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Opis	Stan na 31.12.2024 r.
Krótkoterminowe Aktywa	27.740,50
Pozostałe m.in.: polisy ubezpieczeniowe, domeny, gwarancje	27.740,50
Długoterminowe Aktywa	408.525,85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	404.799,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3.726,85
Razem	436.266,35

CZĘŚĆ DRUGA

1. Spółka uzyskała na terytorium Polski następującą strukturę przychodów:

Źródła przychodów	2024 r.	2023 r.
Przychody razem	10.054.380,07	2.298.435,24
- generalne wykonawstwo	9.294.535,27	4.748.275,75
- sprzedaż towarów i materiałów budowlanych	11.088,00	25.460,10
- inne usługi	748.756,80	736.221,11

2. Nie występują odpisy aktualizujące zapasy.
3. Na koniec roku wartość środków trwałych w budowie wynosi 26.386,08 zł i są to nakłady na adaptację pomieszczeń magazynowych.
4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
- w 2024 roku nakłady poniesione na środki trwałe wyniosły 163.234,15 zł
 - nakładów na przyszły rok nie planuje się.

CZĘŚĆ TRZECIA

1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
2. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia się następująco:

Środki pieniężne w kasie	9.974,54
Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	1.094 593,01
- na rachunku VAT	4.235,00
Razem:	1.104.567,55

3. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

W poz. Inne korekty zaprezentowano:

Wartość wyceny wg skorygowanej ceny nabycia kredytów długoterminowych	14.398,67
Wartość wyceny wg skorygowanej ceny nabycia leasingów długoterminowych	4.601,51
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	28.464,05
Razem:	47.464,23

CZĘŚĆ CZWARTA

1. Nie występują w Spółce umowy nieuwzględnione w bilansie.
2. Nie występują w Spółce transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazanymi, przez które rozumie się podmioty powiazane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.
3. Średnie roczne zatrudnienie w osobach to 11 pracowników umysłowych, w tym 3 kobiety oraz 1 pracownik fizyczny.
4. Wynagrodzenie Zarządu wyniosło 270.898,56 zł brutto. Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia.
5. Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.
6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy wyniesie 14.800,00 zł netto.

CZĘŚĆ PIĄTA

1. Pominięcie w SF jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła.