

Kompleksowy Program **Optymalizacji Energetycznej** Obiektów Budowlanych

Termoexpert Spółka Akcyjna Raport za III Q 2022 Spółka notowana na New Connect

Kędzierzyn-Koźle 14 listopad 2022 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

Termoexpert
S. A.

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 2022 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.	12
2.7.	Inicjatywy podejmowane w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.	12
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.	13
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 podgrzania cwu. 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)

1. RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU.

2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

TABELA 1 - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU ORAZ DANE NARASTAJĄCO (DANE NIEAUDYTOWANE).

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy		01.07.2022	01.07.2021	01.07.2022	01.07.2021
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
		III Q 2022	III Q 2021	NARASTAJĄCO	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 009 018,69	5 756 231,42	3 822 400,77	8 344 556,33
	- od jednostek powiązanych.				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów.	2 068 488,46	4 104 497,95	3 654 081,38	6 525 102,98
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna).	-78 535,82	1 491 282,86	149 000,76	1 592 979,16
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.				
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.	19 066,05	160 450,61	19 318,63	226 474,19
B.	Koszty działalności operacyjnej.	2 270 336,13	4 555 176,86	4 797 127,15	6 914 325,55
	I. Amortyzacja.	82 402,57	86 249,52	244 463,23	259 977,18
	II. Zużycie materiałów i energii.	72 641,53	338 420,76	174 603,54	458 947,55
	III. Usługi obce.	1 793 948,42	3 730 488,64	3 560 125,46	5 243 524,40
	IV. Podatki i opłaty.	13 380,20	7 586,89	33 160,27	31 230,20
	V. Wynagrodzenia.	240 544,49	207 639,83	614 638,67	580 160,25
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: -emerytalne.	35 970,15	27 508,82	108 828,91	102 446,30
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe.	12 942,52	6 187,29	42 576,32	25 293,78
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów.	18 506,25	151 095,11	18 730,75	212 745,89
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B).	-261 317,44	1 201 054,56	-974 726,38	1 430 230,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne.	71 846,42	34 400,75	87 944,44	333 975,12
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych środków trwałych.	-4 027,23		5 728,87	
	II. Dotacje.				
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.				
	IV. Inne przychody operacyjne.	75 873,65	34 400,75	82 215,57	333 975,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne.	7 417,62	4 123,65	25 027,00	32 669,36
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.				
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.				
	III. Inne koszty operacyjne.	7 417,62	4 123,65	25 027,00	32 669,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E).	-196 888,64	1 231 331,66	-911 808,94	1 731 536,54
G.	Przychody finansowe.	222 657,40	365,17	441 543,90	4 896,80
	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.	222 657,40	0,00	224 757,40	3 360,27
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych. - w jednostkach powiązanych		365,17	53 430,01	1 536,53
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.			135 908,93	
	V. Inne.			27 447,56	
H.	Koszty finansowe.	62 963,05	62 972,88	227 325,10	117 456,46
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych.	61 194,21	21 676,32	136 874,05	70 831,53
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych. - w jednostkach powiązanych.				
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.	670,06	39 431,39	8 429,24	32 020,70
	IV. Inne	1 098,78	1 865,17	82 021,81	14 604,23
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H).	-37 194,29	1 168 723,95	-697 590,14	1 618 976,88
J.	Podatek dochodowy.	-6 247,00	159 202,00	-139 150,00	255 922,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia zysku).				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K).	-30 947,29	1 009 521,95	-558 440,14	1 363 054,88

Źródło: Emitent

2.2. BILANS.

TABELA 2 - BILANS NA DZIEŃ 30.09.2022 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

Aktywa		Stan na dzień 30.09.2022 r.	Stan na dzień 30.09.2021 r.
A.	Aktywa trwałe.	1 122 436,35	1 085 359,74
	I. Wartości niematerialne i prawne.		9 000,00
	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.	868 934,77	995 204,38
	1. Środki trwałe.	868 934,77	995 204,38
	2. Środki trwałe w budowie.		
	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.	253 491,58	81 145,36
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	245 577,00	75 228,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	7 914,58	5 917,36
B.	Aktywa obrotowe.	3 522 597,19	6 489 985,01
	I. Zapasy.	80 384,39	1 779 869,52
	1. Materiały.	7 070,93	6 213,29
	2. Półprodukty i produkty w toku.	43 609,83	1 496 810,42
	3. Produkty gotowe.		
	4. Towary.	12 203,63	50 166,42
	5. Zaliczki na dostawy i usługi.	17 500,00	226 679,39
	II. Należności krótkoterminowe.	3 152 131,58	4 262 304,39
	1. Należności od jednostek powiązanych.		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Należności od pozostałych jednostek.	3 152 131,58	4 262 304,39
	III. Inwestycje krótkoterminowe.	260 221,75	325 634,17
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	260 221,75	325 634,17
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.		
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	29 859,47	122 176,93
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udział (akcje) własne		
	Aktywa Razem.	4 645 033,54	7 575 344,75

Pasywa		Stan na dzień 30.09.2022 r.	Stan na dzień 30.09.2021 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny.	1 855 452,52	2 733 088,74
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy.	103 534,20	103 534,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy.	2 310 358,46	1 266 499,66
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych.		
VI.	Zysk (strata) netto.	-558 440,14	1 363 054,88
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - wielkość ujemna.		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	2 789 581,02	4 842 256,01
I.	Rezerwy na zobowiązania.	44 962,00	28 681,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	44 962,00	28 681,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.		
	3. Pozostałe rezerwy.		
II.	Zobowiązania długoterminowe.	1 351 085,22	799 043,64
	1. Wobec jednostek powiązanych.		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Wobec pozostałych jednostek.	1 351 085,22	799 043,64
III.	Zobowiązania krótkoterminowe.	1 389 669,83	3 967 192,35
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek.	1 389 669,83	3 967 192,35
	4. Fundusze specjalne.		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe.	3 863,97	47 339,02
	1. Ujemna wartość firmy.		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	3 863,97	47 339,02
Pasywa Razem		4 645 033,54	7 575 344,75

Źródło: Emitent

2.3. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.

TABELA 3 - RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 30.09.2022 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		01.07.2022	01.07.2021	01.07.2022	01.07.2021
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
		III Q 2022	III Q 2021	NARASTAJĄCO	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.				
I.	Zysk (strata) netto.	-30 947,29	1 009 521,95	-558 440,14	1 363 054,88
II.	Korekty razem:	864 137,51	-535 625,03	349 927,23	-1 550 520,55
	1. Amortyzacja.	82 402,57	86 249,52	244 463,23	259 977,18
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych.				
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy).	61 615,79	401 005,74	178 044,62	5 721,16
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej.	4 027,23	0,00	-59 158,88	-1 536,53
	5. Zmiana stanu rezerw.	-6 974,00	-83 104,00	-70 626,00	-75 415,00
	6. Zmiana stanu zapasów.	82 058,04	-1 663 177,83	165 505,82	-1 761 276,55
	7. Zmiana stanu należności.	358 713,33	-754 343,52	62 439,81	-1 475 434,53
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów.	279 311,21	964 101,23	-310 496,10	1 442 200,60
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.	2 313,28	506 233,14	256 941,70	342 242,93
	10. Inne korekty.	670,06	7 410,69	-117 186,97	-286 999,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II).	833 190,22	473 896,92	-208 512,91	-187 465,67
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.				
I.	Wpływy:	26 016,26		202 650,27	96 096,06
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	26 016,26		35 772,36	
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.				
	3. Z aktywów finansowych, w tym:			166 877,91	96 096,06
	a) w jednostkach powiązanych.				
	b) w pozostałych jednostkach.			166 877,91	96 096,06
	– zbycie aktywów finansowych.			166 877,91	96 096,06
	– dywidendy i udziały w zyskach.				
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych.				
	– odsetki.				
	– inne wpływy z aktywów finansowych.				
	4. Inne wpływy inwestycyjne.				
II.	Wydatki:	24 311,60	31 948,10	24 311,60	146 115,14
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	24 311,60	31 948,10	24 311,60	48 398,10
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.				
	3. Na aktywa finansowe, w tym:				97 717,04
	a) w jednostkach powiązanych,				
	b) w pozostałych jednostkach,				97 717,04
	– nabycie aktywów finansowych,				97 717,04
	– udzielone pożyczki długoterminowe.				
	4. Inne wydatki inwestycyjne.				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II).	1 704,66	-31 948,10	178 338,67	-50 019,08

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.				
I.	Wpływy:	-698 583,51	50 000,00	1 473 300,00	850 000,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału.				
	2. Kredyty i pożyczki.	-698 583,51	50 000,00	1 445 852,44	850 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych.				
	4. Inne wpływy finansowe.			27 447,56	
II.	Wydatki:	123 064,58	504 251,61	1 463 700,40	1 043 936,22
	1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych.				
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli.		378 428,85		378 428,85
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku.				
	4. Spłaty kredytów i pożyczek.	40 383,99	58 645,70	1 201 140,62	569 504,13
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych.				
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych.				
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.	20 348,56	44 524,75	53 917,60	73 350,93
	8. Odsetki.	62 332,03	10 152,31	208 308,42	10 152,31
	9. Inne wydatki finansowe.		12 500,00	333,76	12 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II).	-821 648,09	-454 251,61	9 599,60	-193 936,22
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III).	13 246,79	-12 302,79	-20 574,64	-431 420,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 246,79	12 302,79	-20 574,64	431 420,97
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych.				
F.	Środki pieniężne na początek okresu.	26 408,18	98 347,83	60 229,61	517 466,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	39 654,97	86 045,04	39 654,97	86 045,04
	– o ograniczonej możliwości dysponowania.				

Źródło: Emitent

2.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

TABELA 4 - ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.09.2022 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2022	01.07.2021	01.07.2022	01.07.2021
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
		III Q 2022	III Q 2021	narastająco	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		2 277 649,96	1 723 566,79	2 413 892,66	1 763 463,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
I. A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		2 277 649,96	1 723 566,79	2 413 892,66	1 763 463,82
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		1 266 499,66	1 266 499,66	1 266 499,66	1 687 371,36
2.1. Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		1 043 858,80		1 043 858,80	-420 871,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 043 858,80		1 043 858,80	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 043 858,80		1 043 858,80	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				420 871,70
	- wypłata dywidendy				42 442,85
	- pokrycia straty				378 428,85
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		2 310 358,46	1 266 499,66	2 310 358,46	1 266 499,66
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		1 043 858,80		1 043 858,80	-27 441,74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 043 858,80		1 043 858,80	15 001,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		1 043 858,80		1 043 858,80	15 001,11
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- podziału zysku z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 043 858,80		1 043 858,80	15 001,11
	- kapitał zapasowy	1 043 858,80		1 043 858,80	
	- dywidenda				15 001,11
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu					
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu					-42 442,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach					-42 442,85
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	b) zmniejszenie				42 442,85
	- kapitał zapasowy				42 442,85
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu					
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu					
6. Wynik netto		-558 440,14	1 363 054,88	-558 440,14	1 363 054,88
	a) zysk netto		1 363 054,88		1 363 054,88
	b) strata netto	-558 440,14		-558 440,14	
	c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 855 452,52	2 733 088,74	1 855 452,52	2 733 088,74
III. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)					
Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 855 452,52	2 733 088,74	1 855 452,52	2 733 088,74

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.

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. Spółka w III Q 2022 roku konsekwentnie realizowała kontrakty w Zabrze, Mysłowicach, Gliwicach, Bytomiu, Będzinie. Wynik finansowy Spółki za III Q 2022 roku jest gorszy od wyniku uzyskanego przez Spółkę w tym samym okresie sprawozdawczym w roku poprzednim. Spółka w okresie III Q 2022 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 2.087 tys. zł, w tym przychody ze sprzedaży usług budowlanych i innych w kwocie 2.068 tys. zł. Natomiast przychody ze sprzedaży w okresie III Q 2021 roku wyniosły 4.265 tys. zł, w tym przychody ze sprzedaży usług budowlanych i innych w kwocie 4.104 tys. zł. Spółka odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży o 51 %. Spółka w 2022 roku w okresie III Q odnotowała stratę w wysokości 31 tys. zł, natomiast w tym samym okresie 2021 roku zysk wynosił 1.009 tys. zł.

Ocena wpływu wystąpienia działań wojennych na Ukrainie na działalność Spółki.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację związaną z atakiem Rosji na Ukrainę oraz analizuje wpływ tych okoliczności na działalność prowadzoną przez Spółkę. Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Spółka nie realizuje żadnych robót ani dostaw zarówno na terytorium Ukrainy, jak również Rosji i Białorusi. Nie jest też stroną umów z podmiotami znajdującymi się na tych terytoriach. Spółka jednak zidentyfikowała obszary, w których możliwe jest wystąpienie czynników mogących wpłynąć na działalność Spółki: pracownicy, dotyczący pracowników z Ukrainy chcących powrócić do ojczyzny w celu obrony swego kraju, zatrudnionych przez podwykonawców, z którymi Spółka współpracuje, zakłócenia łańcucha dostaw, dotyczy to przede wszystkim surowców, półproduktów oraz paliw płynnych, gazowych, które mogą ograniczyć dostępność materiałów i urządzeń koniecznych do prowadzenia robót budowlanych na kontraktach realizowanych przez Spółkę. Ewentualne nowe uwarunkowania i zmiany mogące w sposób istotny wpływać na działalność Spółki będą niezwłocznie publikowane w trybie kolejnych raportów bieżących.

Dodatkowo, w związku z rosnącymi cenami wszystkich nośników energii, w tym cen węgla, Spółka zauważa wzrost zainteresowania usługami związanymi z poprawą efektywności energetycznej budynków i ich systemów grzewczych.

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.

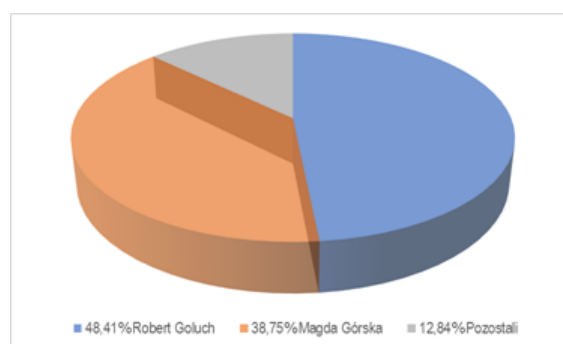
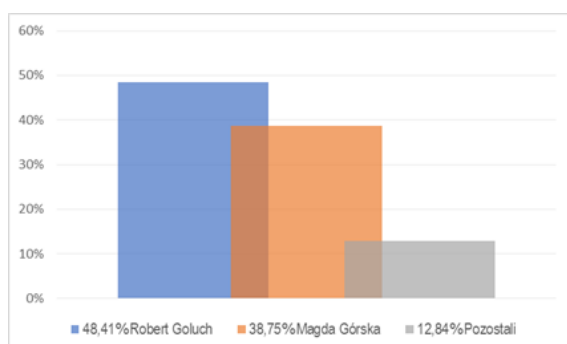
Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych w związku z faktem braku powiązań kapitałowych z innymi spółkami handlowymi.

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 2022 roku zatrudnienie w Termoexpert S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 9,75 i było takie samo jak na dzień 30 września 2021 roku.

TABELA 6 - STAN ZATRUDNIENIA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Stan na dzień	30.09.2022 r.	30.09.2021 r.
Pracownicy umysłowi	8,75	8,75
Pracownicy fizyczni	1	1
Razem	9,75	9,75