



TERMOEXPERT SPÓŁKA AKCYJNA

Raport kwartalny za okres
od 01.07.2021 do 30.09.2021

Kędzierzyn-Koźle 12 listopada 2021 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.



Termoexpert SA ul. Broniewskiego 15, 47-225 Kędzierzyn-Koźle,
Tel/fax. 077 4836672, e-mail: biuro@termoexpert.com.pl, www.termoexpert.com.pl
Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Opolu pod numerem KRS 0000371735.
REGON 160021305, NIP 7491979326, Kapitał Zakładowy w kwocie 103.534,20 zł, który został wpłacony w całości.



SPIS TREŚCI

I.p.	Spis treści	Nr. strony
1.	Wprowadzenie.	3
1.1.	Dane emitenta.	3
1.2.	Informacje o notowanych akcjach.	3
1.3.	Oświadczenie Zarządu.	4
2.	Raport okresowy za III kwartał 2021 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 Górski – 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.

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 2021 ROKU.

2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

TABELA 1.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU ORAZ DANE NARASTAJĄCO (DANE NIEAUDYTOWANE).

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy		01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		III Q 2021	III Q 2020	NARASTAJĄCO	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 141 773,81	2 525 496,27	8 730 098,72	5 332 961,24
	- od jednostek powiązanych.				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów.	4 104 497,95	4 375 924,64	6 525 102,98	6 398 629,31
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna).	1 876 825,25	-2 009 030,35	1 978 521,55	-1 327 066,64
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.				
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.	160 450,61	158 601,98	226 474,19	261 398,57
B.	Koszty działalności operacyjnej.	4 540 292,92	2 367 025,94	6 899 441,61	5 259 193,97
	I. Amortyzacja.	86 249,52	77 797,26	259 977,18	232 171,74
	II. Zużycie materiałów i energii.	322 176,07	202 747,49	442 702,86	400 509,26
	III. Usługi obce.	3 729 645,41	1 730 009,35	5 242 681,17	3 651 517,69
	IV. Podatki i opłaty.	7 586,89	74,59	31 230,20	22 750,80
	V. Wynagrodzenia.	209 579,39	178 272,51	582 099,81	550 647,55
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: -emerytalne.	27 644,78	24 096,06	102 582,26	98 352,10
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe.	6 315,75	6 230,44	25 422,24	54 922,11
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów.	151 095,11	147 798,24	212 745,89	248 322,72
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B).	1 601 480,89	158 470,33	1 830 657,11	73 767,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne.	34 262,07	110 485,82	333 836,44	188 529,28
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych środków trwałych.				
	II. Dotacje.				
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.				
	IV. Inne przychody operacyjne.	34 262,07	110 485,82	333 836,44	188 529,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne.	3 820,67	12 343,30	32 366,38	52 000,35
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.				
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.				
	III. Inne koszty operacyjne.	3 820,67	12 343,30	32 366,38	52 000,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E).	1 631 922,29	256 612,85	2 132 127,17	210 296,20
G.	Przychody finansowe.	365,17	-2 152,49	4 896,80	3 016,48
	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.		1 514,81	3 360,27	3 016,48
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych. - w jednostkach powiązanych	365,17		1 536,53	
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.		-3 667,30		
	V. Inne.				
H.	Koszty finansowe.	62 971,70	32 175,35	117 455,28	99 184,61
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych.	21 675,14	25 271,53	70 830,35	86 982,39
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych. - w jednostkach powiązanych.				
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.	39 431,39	4 504,62	32 020,70	4 504,62
	IV. Inne.	1 865,17	2 399,20	14 604,23	7 697,60
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H).	1 569 315,76	222 285,01	2 019 568,69	114 128,07
J.	Podatek dochodowy.	159 202,00	124 476,00	255 922,00	-1 770,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia zysku).				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K).	1 410 113,76	97 809,01	1 763 646,69	115 898,07

Źródło: Emitent



2.2. BILANS.

TABELA 2.

BILANS NA DZIEŃ 30.09.2021 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

Aktywa		Stan na dzień 30.09.2021 r.	Stan na dzień 30.09.2020 r.
A.	Aktywa trwałe.	1 085 359,74	1 424 654,24
	I. Wartości niematerialne i prawne.	9 000,00	45 000,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0,00	0,00
	2. Wartość firmy.	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne.	9 000,00	45 000,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
	II. Rzeczowe aktywa trwałe.	995 204,38	948 020,67
	1. Środki trwałe.	995 204,38	948 020,67
	2. Środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
	III. Należności długoterminowe.	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	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.	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00	0,00
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	81 145,36	431 623,57
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	81 145,36	431 623,57
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe.	6 946 747,34	6 658 848,87
	I. Zapasy.	1 756 629,44	37 889,71
	1. Materiały.	6 213,29	5 815,02
	2. Półprodukty i produkty w toku.	1 472 885,79	3 486,41
	3. Produkty gotowe.	0,00	
	4. Towary.	50 166,42	10 441,30
	5. Zaliczki na dostawy i usługi.	227 363,94	18 146,98
	II. Należności krótkoterminowe.	4 332 256,24	3 651 397,88
	1. Należności od jednostek powiązanych.	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek.	4 332 256,24	3 651 397,88
	III. Inwestycje krótkoterminowe.	735 684,73	393 915,25
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	735 684,73	393 915,25
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00	0,00
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	122 176,93	2 575 646,03
	Aktywa Razem.	8 032 107,08	8 083 503,11



Pasywa		Stan na dzień 30.09.2021 r.	Stan na dzień 30.09.2020 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny.	3 133 680,55	1 864 360,78
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy.	103 534,20	103 534,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy.	1 266 499,66	1 687 371,36
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00	-42 442,85
VI.	Zysk (strata) netto.	1 763 646,69	115 898,07
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - wielkość ujemna.	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	4 989 426,53	6 219 142,33
I.	Rezerwy na zobowiązania.	28 681,00	488 951,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	28 681,00	488 951,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy.	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe.	832 470,77	1 077 550,29
	1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek.	832 470,77	1 077 550,29
III.	Zobowiązania krótkoterminowe.	3 989 935,74	2 764 564,37
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek.	3 989 935,74	2 764 564,37
	4. Fundusze specjalne.	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe.	47 339,02	1 888 076,67
	1. Ujemna wartość firmy.	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	47 339,02	1 888 076,67
Pasywa Razem		8 032 107,08	8 083 503,11

Źródło: Emitent



2.3. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH.

TABELA 3.

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 30.09.2021 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		III Q 2021	III Q 2020	NARASTAJĄCO	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.				
I.	Zysk (strata) netto.	1 410 113,76	97 809,01	1 763 646,69	115 898,07
II.	Korekty razem:	- 238 655,23	138 124,80	- 1202 295,54	279 857,55
	1. Amortyzacja.	86 249,52	77 797,26	259 977,18	232 171,74
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych.				
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy).	330 015,96	24 183,72	- 14 013,41	84 394,58
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej.			- 1 536,53	
	5. Zmiana stanu rezerw.	- 83 104,00	484 105,00	- 75 415,00	205 041,00
	6. Zmiana stanu zapasów.	- 1 639 937,75	113 171,30	- 1 738 036,47	337,64
	7. Zmiana stanu należności.	- 726 745,23	512 354,03	- 1 447 836,24	193 905,02
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów.	977 203,04	-47 220,89	1 455 302,41	-266 923,33
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.	506 233,14	-1 006 894,69	342 242,93	-146 030,87
	10. Inne korekty.	311 430,09	-19 370,93	17 019,59	-23 038,23
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II).	1 171 458,53	235 933,81	561 351,15	395 755,62
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.				
I.	Wpływy:		10 202,98	96 096,06	13 590,13
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.				
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.				
	3. Z aktywów finansowych, w tym:			96 096,06	2 743,76
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach			96 096,06	2 743,76
	– zbycie aktywów finansowych			96 096,06	
	– dywidendy i udziały w zyskach				
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	– odsetki				2 743,76
	– inne wpływy z aktywów finansowych				
	4. Inne wpływy inwestycyjne.		10 202,98		10 846,37
II.	Wydatki:	31 948,10	87 746,62	148 215,14	192 133,41
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	31 948,10	38 177,41	48 398,10	92 564,20
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.				
	3. Na aktywa finansowe, w tym:		49 569,21	99 817,04	99 569,21
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach		49 569,21	99 817,04	99 569,21
	– nabycie aktywów finansowych		49 569,21	97 717,04	49 569,21
	– udzielone pożyczki długoterminowe			2 100,00	50 000,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne.				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II).	- 31 948,10	-77 543,64	- 52 119,08	-178 543,28



C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.				
I.	Wpływy:	50 000,00	29 981,77	850 000,00	464 436,88
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału.				
	2. Kredyty i pożyczki.	50 000,00	29 981,77	850 000,00	464 436,88
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych.				
	4. Inne wpływy finansowe.				
II.	Wydatki:	791 762,66	188 939,84	1 380 602,48	662 410,77
	1. Nabycie 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.	334 672,92	150 347,94	845 531,35	535 467,27
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych.				
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych.				
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.	44 534,75	13 320,37	73 350,93	39 961,11
	8. Odsetki.	34 136,14	25 271,53	83 291,35	86 982,39
	9. Inne wydatki finansowe.				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II).	- 741 762,66	-158 958,07	- 530 602,48	-197 973,89
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III).	397 747,77	-567,90	- 21 370,41	19 238,45
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	397 747,77	-567,90	- 21 370,41	19 238,45
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu.	98 347,83	152 971,00	517 466,01	133 164,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	496 095,60	152 403,10	496 095,60	152 403,10
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Źródło: Emitent



2.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

TABELA 4.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30.09.2021 ROKU ORAZ DANE PORÓWNAWCZE (DANE NIEAUDYTOWANE).

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
		III Q 2021	III Q 2020	NARASTAJĄCO	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO).	1 723 566,79	1 794 094,62	1 763 463,82	1 776 005,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
I. A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach.	1 763 463,82	1 794 094,62	1 763 463,82	1 776 005,56
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) podstawowy na początek okresu.	1 266 499,66	1 687 371,36	1 687 371,36	1 792 295,50
2.1.	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego.			- 420 871,70	-104 924,14
	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)			420 871,70	104 924,14
	- wypłata dywidendy			378 428,85	
	- pokrycia straty			42 442,85	104 924,14
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu.	1 266 499,66	1 687 371,36	1 266 499,66	1 687 371,36
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.			- 42 442,85	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu.			15 001,11	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach.			15 001,11	
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- podziału zysku z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)			15 001,11	
	- kapitał zapasowy				
	- dywidenda			15 001,11	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu.				
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu.		-14 900,00	- 42 442,85	-14 900,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów podstawowych				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach.		-14 900,00	- 42 442,85	-14 900,00
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	b) zmniejszenie		-27 542,85	42 442,85	-27 542,85
	- kapitał zapasowy		-27 542,85	42 442,85	-27 542,85
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu.		-42 442,85		-42 442,85
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu.		-42 442,85		-42 442,85
6.	Wynik netto.	1 763 646,69	115 898,07	1 763 646,69	115 898,07
	a) zysk netto	1 763 646,69	97 809,01	1 763 646,69	115 898,07
	b) strata netto				
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ).	3 133 680,55	1 864 360,78	3 133 680,55	1 864 360,78
III.	Proponowany podział zysku (pokrycie straty).				
	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty).	3 133 680,55	1 864 360,78	3 133 680,55	1 864 360,78

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 zakończonych usług budowlanych, 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 WPLYWAJĄCYCH 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 2021 roku konsekwentnie realizowała kontrakty w Opolu, Prudniku, Zabrze, Będzinie, Sosnowcu i Katowicach. Wynik finansowy Spółki za III Q 2021 roku jest lepszy od wyniku uzyskanego przez Spółkę w tym samym okresie sprawozdawczym w roku poprzednim. Spółka w okresie III Q 2021 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 4.265 tys. zł., w tym przychody ze sprzedaży usług budowlanych i innych w kwocie 4.104 tys. zł., zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 1.601 tys. zł., natomiast zysk netto wyniósł 1.410 tys. zł. W analogicznym okresie 2020 roku przychody ze sprzedaży wynosiły 4.535 tys. zł., w tym przychody ze sprzedaży usług budowlanych i innych 4.376 tys. zł. Spółka wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 158 tys. zł., natomiast zysk netto wyniósł 98 tys. zł.

Ocena wpływu wystąpienia pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki.

Zarząd na bieżąco dokonuje oceny wpływu wystąpienia w Polsce pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki. W ramach przeciwdziałania skutkom pandemii wprowadzono niezbędne środki bezpieczeństwa w pomieszczeniach biurowych Spółki oraz ograniczono do niezbędnego minimum spotkania z kontrahentami. Mimo wystąpienia utrudnień, Spółka realizuje zawarte kontrakty.

W chwili podpisania niniejszego sprawozdania finansowego trudno jest przewidzieć skutki panującej pandemii na przyszłą działalność Spółki. Zarząd Spółki będzie na bieżąco podejmował wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii SARS-CoV-2 na działalność Spółki.

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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

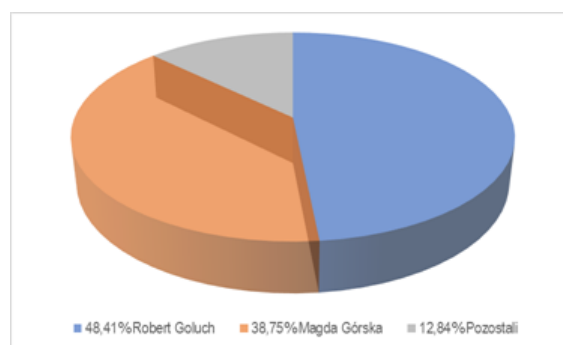
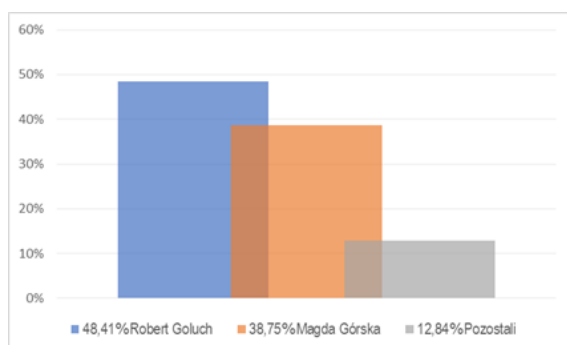
Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych w związku z faktem braku powiązań kapitałowych z innymi spółkami handlowymi.

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 2021 roku zatrudnienie w Termoexpert S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 10,25 i było niższe o 0,25 od stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku.

TABELA 6.

STAN ZATRUDNIENIA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Stan na dzień	30.09.2021 r.	30.09.2020 r.
Pracownicy umysłowi	9	9
Pracownicy fizyczni	1,25	1,5
Razem	10,25	10,5

