

Sprawozdanie finansowe jednostki innej**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.05.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
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 SA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŻŁE	Miejscowość	KĘDZIERZYN-KOŻŁE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI	Gmina	KĘDZIERZYN-KOŻŁE
Ulica	BRONIEWSKIEGO	Nr domu	15
		Nr lokalu	
Miejscowość	KĘDZIERZYN-KOŻŁE	Kod pocztowy	47-225
		Poczta	KĘDZIERZYN-KOŻŁE
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 1 2 0 Z ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH			
4 3 3 1 Z TYNKOWANIE			
7 1 1 1 Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ARCHITEKTURY			
7 1 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE			
4 3 2 2 Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH			
4 6 7 3 Z SPRZEDAŻ HURTOWA DREWNA, MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH I WYPOSAŻENIA SANITARNEGO			
4 3 3 2 Z ZAKŁADANIE STOLARKI BUDOWLANEJ			
3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH			
7 4 9 0 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			
6 4 9 9 Z POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2018** data do **31.12.2018**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w jednostce w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych) i na tej podstawie ustala się wynik finansowy oraz sporządza sprawozdanie finansowe. W związku z tym informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2018 są porównywalne do roku ubiegłego.

Ustala się aktywo i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego – na podstawie art.37 ust.10 ustawy o rachunkowości.

Nie ustala się normatywnego poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych – na podstawie art.28 ust.4a ustawy o rachunkowości.

Dokonuje się kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych – na podstawie art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości.

Leasingi spełniające warunki zakwalifikowania ich do środków trwałych prezentuje się w środkach trwałych a podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę liniową. Od 2018r nie wycenia się leasingów w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne zniekształcenie sprawozdania, kontynuując dotychczasowe wyliczenia.

Kredyty długoterminowe zawarte do 31.12.2017r. wyceniono w skorygowanej cenie nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Od 2018r nie wycenia się kredytów w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne zniekształcenie sprawozdania, kontynuując dotychczasowe wyliczenia.

Przychody i koszty z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonanej usługi.

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 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- b) 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.

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

budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5% - 10,0%
urządzenia techniczne i maszyny	8,0% - 20,0%
środki transportu	14,0% - 20,0%
pozostałe środki trwałe	10,0% - 20,0%

- c) 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 według zasad i stawek podatkowych i prezentowane wg wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie,
- d) inwestycje krótkoterminowe w akcje wyceniono w cenie rynkowej – giełdowej,
- 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) od 2018r nie wycenia się leasingów w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne zniekształcenie sprawozdania, kontynuując dotychczasowe wyliczenia,
- k) kredyty długoterminowe zawarte do 31.12.2017r. wyceniono w skorygowanej cenie nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Od 2018r nie wycenia się kredytów w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne zniekształcenie sprawozdania, kontynuując dotychczasowe wyliczenia,
- l) przychody i koszty z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonanej usługi.

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.

Przyjmując za podstawę wykaz kont syntetycznych, — w celu ustalenia wyniku finansowego wyodrębnia się przychody ze sprzedaży (odpowiednio na kontach 700,705 i 730), pozostałe przychody operacyjne konto 760 oraz przychody finansowe konto 750 i przeciwstawia się im koszty wg rodzajów zespół 4, wartość sprzedanych towarów konto 735, zmianę stanu produktów, pozostałe koszty operacyjne konto 761 oraz koszty finansowe konto 751.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	1 442 229,57	1 386 864,15	A	Kapitał (fundusz) własny	1 895 829,70	2 664 496,59
I	Wartości niematerialne i prawne	108 000,00	144 000,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	103 534,20	103 534,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 386 612,63	2 306 061,64
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	148 323,20	148 323,20
3	Inne wartości niematerialne i prawne	108 000,00	144 000,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 155 554,57	1 237 972,15	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 098 901,70	1 224 715,25		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	91 492,04	92 780,60		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	715 169,36	887 020,52	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 048,46	19 048,46
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 456,88	6 497,04	VI	Zysk (strata) netto	-613 365,59	235 852,29
d)	środki transportu	247 136,49	177 362,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	42 646,93	61 054,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 809 978,69	2 150 590,18
2	Środki trwałe w budowie	56 652,87	13 256,90	I	Rezerwy na zobowiązania	193 925,00	49 921,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	193 925,00	49 921,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	10,00	10,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	996 662,67	465 746,84
3	Długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	996 662,67	465 746,84
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	780 512,23	317 250,52
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	216 150,44	148 496,32

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 619 391,02	1 634 922,34
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	10,00	10,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 665,00	4 882,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 665,00	4 882,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 619 391,02	1 634 922,34
B	Aktywa obrotowe	4 263 578,82	3 428 222,62	a)	kredyty i pożyczki	612 395,18	688 740,88
I	Zapasy	42 564,27	39 520,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	5 080,13	6 771,95	c)	inne zobowiązania finansowe	54 948,24	29 891,56
2	Półprodukty i produkty w toku	18 434,12	14 900,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 715 027,08	712 915,86
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 715 027,08	712 915,86
4	Towary	18 023,02	17 376,19		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 027,00	472,40	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 751 827,67	1 883 621,76	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	107 224,61	74 981,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	43 348,41	41 944,87
	– do 12 miesięcy			i)	inne	86 447,50	86 447,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 751 827,67	1 883 621,76				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 667 917,44	1 781 945,85				
	– do 12 miesięcy	1 720 011,01	1 430 094,55				
	– powyżej 12 miesięcy	947 906,43	351 851,30				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 840,00	28 112,00				
c)	inne	35 070,23	73 563,91				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	453 622,40	1 486 281,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	453 622,40	1 486 281,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	366 135,97	1 396 187,66				
	– udziały lub akcje	306 256,14	1 337 402,25				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	59 879,83	58 785,41				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 486,43	90 094,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 486,43	90 094,15				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 015 564,48	18 798,51				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 705 808,39	4 815 086,77			PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 705 808,39 4 815 086,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

TERMOEXPERT SA

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 237 359,41	5 021 296,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 778 524,50	4 648 455,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 498,47	-62 366,43
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	453 336,44	435 208,07
B	Koszty działalności operacyjnej	8 951 620,35	5 417 514,03
I	Amortyzacja	306 284,62	300 703,87
II	Zużycie materiałów i energii	244 975,44	131 749,89
III	Usługi obce	7 002 212,81	3 627 807,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 548,14	29 250,81
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	748 434,32	725 940,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	126 391,66	123 855,51
	– emerytalne	61 894,84	59 273,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	66 584,15	58 058,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	434 189,21	420 147,53
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	285 739,06	-396 217,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	38 476,51	67 287,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 542,02	569,10
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 934,49	66 718,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	77 370,48	44 139,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	77 370,48	44 139,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	246 845,09	-373 069,60
G	Przychody finansowe	1 594,42	1 198 821,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	3 990,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	3 990,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 594,42	1 697,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	952 636,44
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	235 079,27
V	Inne	0,00	5 418,58
H	Koszty finansowe	891 584,10	518 664,59
I	Odsetki, w tym:	92 087,71	124 573,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	262 797,29	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	502 296,30	336 862,43
IV	Inne	34 402,80	57 229,09
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-643 144,59	307 087,29
J	Podatek dochodowy	-29 779,00	71 235,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-613 365,59	235 852,29

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

TERMOEXPERT SA
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) netto	-613 365,59	235 852,29
II.	Korekty razem	268 292,57	-327 107,99
1.	Amortyzacja	306 284,62	300 703,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90 493,29	104 451,46
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	231 255,27	-952 636,44
5.	Zmiana stanu rezerw	144 004,00	-18 778,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 043,73	173 640,70
7.	Zmiana stanu należności	-868 205,91	-5 299,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 035 757,70	56 849,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 170 548,97	-87 253,63
10.	Inne korekty	502 296,30	101 214,06
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-345 073,02	-91 255,70
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	943 457,28	5 574 505,19
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 520,33	569,10
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	910 436,95	5 543 936,09
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	910 436,95	5 543 936,09
	- zbycie aktywów finansowych	910 436,95	5 539 946,09
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	3 990,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	500,00	30 000,00
II.	Wydatki	687 780,40	3 857 307,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 395,97	43 802,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	644 384,43	3 763 505,06
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	644 384,43	3 763 505,06
	- nabycie aktywów finansowych	644 384,43	3 763 505,06
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	50 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	255 676,88	1 717 197,69
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	600 000,00	117 418,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00	117 418,91
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	513 211,58	1 702 812,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	155 301,30	155 301,30
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	213 083,99	1 384 795,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52 738,58	38 143,09
8.	Odsetki	92 087,71	124 573,07
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	86 788,42	-1 585 394,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 607,72	40 547,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 607,72	-40 547,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	90 094,15	49 546,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	87 486,43	90 094,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 664 496,59	2 583 945,60
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 664 496,59	2 583 945,60
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	2 306 061,64	1 796 176,44
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	80 550,99	509 885,20
	a) zwiększenie (z tytułu)	80 550,99	509 885,20
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	80 550,99	509 885,20
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 386 612,63	2 306 061,64
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	260 377,13	684 234,96
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	260 377,13	689 711,34
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	260 377,13	689 711,34
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	235 852,29	665 186,50
	- kapitał zapasowy	80 550,99	509 885,20
	- dywidenda	155 301,30	155 301,30
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	24 524,84	24 524,84
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 476,38	-5 476,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 476,38	-5 476,38
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 476,38	-5 476,38
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	19 048,46	19 048,46
6.	Wynik netto	-613 365,59	235 852,29
	a) zysk netto	0,00	235 852,29
	b) strata netto	613 365,59	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 895 829,70	2 664 496,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 895 829,70	2 664 496,59

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	643 144,59									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
Pozostałe ^{*)}	0,00									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	998 855,33		998 855,33							
Przychody z usług długoterminowych	995 000,00		995 000,00	12						
Pozostałe ^{*)}	3 855,33									

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacje dodatkowe



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 Jerzy Górski Andrzej Jurkiewicz Magda Górską Ewa Jurkiewicz

Kędzierzyn-Koźle



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

CZĘŚĆ PIERWSZA

1. Stan i ruch majątku trwałego na przestrzeni 2018 r.

Nazwa	Stan na 31.12.2017 r.	Przyjęcie w leasing	Przyjęcie po zakończeniu leasingu	Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	Przyjęcie z zakupu	Razem przyjęcia
Wartości niematerialne i prawne	187 000,00					
Środki trwale brutto	2 368 845,31	145 449,38				145 449,38
Grunty użytkowane wieczysto	100 834,10					
Budynki i budowle	1 718 511,58					
Urządzenia techniczne i maszyny	105 290,04					
Środki transportu	254 864,16	145 449,38				145 449,38
Inne środki trwale	189 345,43					
Środki trwale w budowie	13 256,10				43 395,97	43 395,97

Nazwa	Rozchód po zakończeniu leasingu	Rozchód związany za sprzedaż	Przeniesienie na podniesienie wartości budynku	Razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
Wartości niematerialne i prawne					187 000,00
Środki trwale brutto					2 512 514,13
Grunty użytkowane wieczysto					100 834,10
Budynki i budowle					1 718 511,58
Urządzenia techniczne i maszyny					105 290,04
Środki transportu		1 780,56		1 780,56	398 532,98
Inne środki trwale					189 345,43
Środki trwale w budowie					56 652,87

2. Dane dotyczące zmian umorzenia i amortyzacji na przestrzeni 2018 r.

Nazwa	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018 r.
Wartości niematerialne i prawne	43 000,00	36 000,00		79 000,00
Środki trwale - umorzenia	1 144 130,06			1 413 612,43
Grunty użytkowane wieczysto	8 053,50	1.288,56		9 342,06
Budynki i budowle	831 491,06	171 851,16		1 003 342,22
Urządzenia techniczne i maszyny	98 793,00	4 040,16		102 833,16
Środki transportu	77 502,00	74 696,74	802,25	151 396,49
w tym leasing samochodów	40 997,53	73 888,48		114 886,01
Inne środki trwale	128 290,50	18 408,00		146 698,50

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



3. Stan i ruch inwestycji długoterminowych na przestrzeni 2018 r.

Nazwa	Stan na 31.12.2017r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018 r.
1 szt udziału w TUZ TUW	10,00	0,00	0,00	10,00

4. Spółka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, ani długoterminowych aktywów niefinansowych, ani długoterminowych aktywów finansowych.
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 100 834,10 zł brutto.
6. 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.
7. Spółka posiada aktywa w postaci papierów wartościowych, w akcjach polskich spółek notowanych na giełdzie.

Nazwa emitenta	Ilość akcji	Wartość akcji na dzień 31.12.2018 r.
Soho Development SA	296 974	299 943,74
Qumak SA	14 280	4 712,40
CUBE.ITG SA	40 000	1 600,00
	Suma:	306 256,14

8. Jednostka nie tworzyła nowych odpisów aktualizujących wartości aktywów. Wartość odpisów na należności utworzone w poprzednich okresach wynoszą 5 458,62 zł.
9. 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

10. Zarząd Spółki planuje stratę 2018 roku w wysokości 613 365,59 zł w całości pokryć z kapitału zapasowego.
11. Dane o stanie rezerw:

Nazwa	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 921,00	143 369,00		193 290,00
Rezerwy na koszty budowy związane bezpośrednio z przychodami				

12. Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe mają okres spłaty **do 1 roku** za wyjątkiem: rat leasingowych i kredytu, przedstawiają się następująco:

Nazwa pozycji	Wartość pozycji w zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 715 027,08
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	107 224,61
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 348,41
Inne zobowiązania	86 447,50
Razem	1 952 047,60



13. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu rat leasingowych i kredytu, przedstawiają się następująco:

Terminy spłaty	Do roku	od 1 – 3 lat	od 4 - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty bankowe	612 395,18	411 296,76	274 197,84	111 100,11	1 408 989,89
Leasing	54 948,24	164 844,72	52 006,48	3 496,10	275 295,54

14. Kredyty bankowe zostały podzielone pomiędzy pozycje bilansowe, z uwzględnieniem skorygowanej ceny nabycia, w następujący sposób:

Pasywa B.II.2.a.	780 512,23 zł
Pasywa B.III.2.a.	612 395,18 zł
Razem:	1 392 907,41 zł

15. Leasing samochodów został podzielony, z uwzględnieniem skorygowanej ceny nabycia, pomiędzy pozycje bilansowe w następujący sposób:

Pasywa B.II.2.c.	216 150,44 zł
Pasywa B.III.2.a.	54 948,24 zł
Razem:	271 098,68 zł

16. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Nazwa inwestycji	Wysokość zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Hipoteka umowna na nieruchomości Spółki	Getin Noble Bank SA	1 020 000,00	Kredyt obrotowy nr 419/KO/2012 na 600 000,00 zł
2.	Hipoteka umowna na nieruchomości Spółki	Getin Noble Bank SA	850 000,00	Kredyt w rachunku bieżącym nr 546/MF/EIB/2012 na 500 000,00 zł
3.	Weksel własny in blanco	Getin Noble Bank SA		Kredyt w rachunku bieżącym nr 546/MF/EIB/2012 na 500 000,00 zł
4.	Weksel własny in blanco	Opolski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Opolu		Poręczenie kredytu w rachunku bieżącym w Getin Noble Bank SA nr 546/MF/EIB/2012 w wysokości 250 000,00 zł
5.	Hipoteka umowna na nieruchomości Spółki	Getin Noble Bank SA	1 700 000,00	Kredyt obrotowy nr 129812/KO/2018 na 938 262,65 zł
6.	Weksel własny in blanco	Getin Noble Bank SA		Kredyt obrotowy nr 129812/KO/2018 na 938 262,65 zł
7.	Gwarancja de minimis BGK	Alior Banka SA	300 000,00	Kredyt w rachunku bieżącym nr U0002478259754 w wysokości 500 000,00 zł
8.	Weksel własny in blanco	Bank Gospodarstwa Krajowego		Gwarancja de minimis stanowiąca zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Alior Bank SA nr U0002478259754 w wysokości 300 000,00 zł
9.	Weksel własny in blanco	PKO BP SA		Kredyt w rachunku bieżącym nr 57 1020 2472 0000 6402 0476 7598 w wysokości 257 000,00 zł
10.	Gwarancja de minimis BGK	PKO BP SA	154 200,00	Kredyt w rachunku bieżącym nr 57 1020 2472 0000 6402 0476 7598 w wysokości 257 000,00 zł
11.	Weksel własny in blanco	Bank Gospodarstwa Krajowego		Gwarancja de minimis stanowiąca zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym nr 57 1020 2472 0000 6402 0476 7598 w wysokości 154 200,00 zł
12.	Weksle in blanco do umów leasingowych			

17. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Opis	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
VAT do rozliczenia w przyszłym okresie	591,86	418,19
Pozostałe	19 972,62	18 380,32
Należności do przychodów długoterminowych	995 000,00	0,00
Razem	1 015 564,48	18 798,51



CZĘŚĆ DRUGA

1. Spółka uzyskała na terytorium Polski następującą strukturę przychodów:

Źródła przychodów	2018 r.	2017 r.
Przychody razem	9 231 860,94	5 083 663,18
w tym:		
- generalne wykonawstwo	7 362 686,71	3 678 576,18
- sprzedaż towarów i materiałów budowlanych	453 336,44	435 208,07
- pozostałe usługi finansowe		2 764,83
- inne usługi	1 415 837,79	967 114,10

2. Nie występują odpisy aktualizujące stan środków trwałych i zapasów.
 3. Koszty poniesione w 2018 roku na wytworzenie środków trwałych znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wyniosły 43 395,97 zł.
 4. W 2018 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na kwotę 188 845,35 zł, a w 2019 roku na działania inwestycyjne Spółka planuje wydatkować 50 000,00 zł. Nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

CZĘŚĆ TRZECIA

1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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 powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.
 3. Spółka zatrudniała średnio 11 pracowników umysłowych, w tym 4 kobiety.
 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, wypłacone w 2018 r. wyniosło 5 500,00 zł, a należne za rok obrotowy wynosi 7 500,00 zł za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach.

CZĘŚĆ PIĄTA

1. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.
 2. Od 2018 r. nie wycenia się leasingów i kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne zniekształcenie sprawozdania finansowego. Rozlicza się do wyczerpania już poprzednio utworzoną korektę.

