

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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.

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 specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	Aktywa trwałe	917 223,84	912 772,59	A	Kapitał (fundusz) własny	643 439,69	1 495 714,77
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:	1 392 180,57	857 404,27
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 trwałe	398 239,02	504 236,74				
1	Środki trwałe	365 115,48	477 850,66				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	154 951,87	157 737,43				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	72 500,29	87 000,25		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	123 586,16	213 688,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	14 077,16	19 424,72		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	33 123,54	26 386,08				
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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	104 885,00
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	10,00	10,00	VI	Zysk (strata) netto	-852 275,08	429 891,30
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	3 575 228,19	2 903 661,25
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00	I	Rezerwy na zobowiązania	216 150,00	147 929,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 035,00	109 868,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 315,00	38 061,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	33 519,00	36 108,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	2 796,00	1 953,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	90 800,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	90 800,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 444 442,96	1 739 159,29
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 444 442,96	1 739 159,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	518 974,82	408 525,85	a)	kredyty i pożyczki	1 434 047,86	1 679 575,54
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517 016,00	404 799,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 958,82	3 726,85	c)	inne zobowiązania finansowe	10 395,10	59 583,75
B	Aktywa obrotowe	3 301 444,04	3 486 603,43	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	36 937,76	186 711,91	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	4 553,69	6 306,80	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 914 635,23	1 016 572,96
2	Półprodukty i produkty w toku	1 874,32	155 326,92	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	809,75	1 834,75	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	29 700,00	23 243,44	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	2 426 078,88	2 056 973,01		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 914 635,23	1 016 572,96
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	249 485,01	238 939,97
	– 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	61 052,29	51 951,09
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:	1 394 859,29	538 654,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 315 337,43	387 132,77
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	79 521,86	151 521,86
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	30 300,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 426 078,88	2 056 973,01	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127 398,95	111 052,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 003 046,27	1 508 571,45	h)	z tytułu wynagrodzeń	50 249,68	74 806,88
	– do 12 miesięcy	1 339 767,74	554 351,06	i)	inne	1 290,01	1 167,78
	– powyżej 12 miesięcy	663 278,53	954 220,39	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 949,81	41 617,94	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	71 137,41	172 838,23	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	333 945,39	333 945,39	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	815 840,10	1 215 178,01		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	815 840,10	1 215 178,01		– 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	69 167,27	110 610,46				
	– udziały lub akcje	55 727,64	59 235,60				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	2 439,63	40 374,86				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 000,00	11 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	746 672,83	1 104 567,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	746 672,83	1 104 567,55				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 587,30	27 740,50				
	– 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)	4 218 667,88	4 399 376,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 218 667,88	4 399 376,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

TERMOEXPERT S.A.
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.-31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 401 235,73	10 210 663,99
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 482 427,21	10 043 292,07
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-85 872,86	156 283,92
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	4 681,38	11 088,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 161 412,39	9 201 157,55
	– w tym:		
I	Amortyzacja	100 530,00	187 249,85
II	Zużycie materiałów i energii	198 850,16	213 971,95
	– w tym:		
III	Usługi obce	4 603 499,53	7 240 409,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	54 478,81	56 568,15
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	962 032,09	1 206 248,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	183 363,15	224 797,62
	– emerytalne	93 799,89	113 215,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 357,81	49 285,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów	4 300,84	22 627,06
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-760 176,66	1 009 506,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	109 419,86	88 120,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	54 461,48	3 658,54
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	54 958,38	84 462,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	118 674,09	249 099,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	118 674,09	249 099,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-769 430,89	848 527,66
G	Przychody finansowe	21 305,61	18 863,71
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:	6 688,17	16 139,53
	– 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	14 617,44	2 724,18
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	237 199,80	309 227,07
I	Odsetki, w tym:	168 747,27	259 038,66
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	18 125,40	31 188,23
IV	Inne	50 327,13	19 000,18
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-985 325,08	558 164,30
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-133 050,00	128 273,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-852 275,08	429 891,30
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 495 714,77	1 065 823,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 495 714,77	1 065 823,47
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	857 404,27	2 310 358,46
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	534 776,30	-1 452 954,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	534 776,30	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	534 776,30	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 452 954,19
	- pokrycia straty	0,00	1 452 954,19
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 392 180,57	857 404,27
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	534 776,30	-1 348 069,19
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	534 776,30	104 885,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	534 776,30	104 885,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	534 776,30	0,00
	- podział zysku zgodnie z uchwałą	534 776,30	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	104 885,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 452 954,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 452 954,19
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 452 954,19
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	1 452 954,19
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	104 885,00
6.	Wynik netto	-852 275,08	429 891,30
	a) zysk netto	0,00	429 891,30
	b) strata netto	-852 275,08	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	643 439,69	1 495 714,77
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2025 - 31.12.2025

TERMOEXPERT S.A.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01-31.12.2025	rok poprzedni 01.01-31.12.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-852 275,08	429 891,30
II.	Korekty razem	882 529,41	1 445 770,34
1.	Amortyzacja	100 530,00	187 249,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	195 172,07	256 263,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-54 461,48	-3 658,54
5.	Zmiana stanu rezerw	68 221,00	-39 420,00
6.	Zmiana stanu zapasów	149 774,15	-159 718,16
7.	Zmiana stanu należności	-369 105,87	626 036,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	878 416,03	363 405,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-105 295,77	168 147,52
10.	Inne korekty	19 279,28	47 464,23
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	30 254,33	1 875 661,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	104 666,66	144 758,17
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 666,66	3 658,54
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 099,63
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 099,63
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	1 099,63
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	38 000,00	140 000,00
II.	Wydatki	6 737,46	163 043,52
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 737,46	163 043,52
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	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	97 929,20	-18 285,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	486 078,25	1 776 589,93
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	238 939,97	1 458 317,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 901,44	46 710,69
8.	Odsetki	195 236,84	271 562,24
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-486 078,25	-776 589,93
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-357 894,72	1 080 786,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 104 567,55	23 781,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	746 672,83	1 104 567,55
	- 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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-985 325,08					
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	20 953,34					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	18 000,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	81 279,50					
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	129 202,85					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	168,92					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	51 901,44					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa Termoexpert 2025



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 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

CZĘŚĆ PIERWSZA

1. Stan i ruch majątku trwałego na przestrzeni 2025 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 01.01.2025 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
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.737,46	6.737,46	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	47.342,33	0,00	0,00	47.342,33	0,00
Stan na dzień 31.12.2025 r.	175.684,10	2.057.603,73	250.290,13	378.119,58	215.973,43	33.123,54	3.10.794,51	187.000,00
Umorzenie								
Stan na dzień 01.01.2025 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
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis roczny	2.785,56	0,00	14.499,96	77.896,92	5.347,56	0,00	100.530,00	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	35.137,15	4.500,00	0,00	35.137,15	0,00
Stan na dzień 31.12.2025 r.	20.732,23	2.057.603,73	177.789,84	254.533,42	201.896,27	0,00	2.712.555,49	187.000,00
Wartość netto								
Stan na dzień 01.01.2025	157.737,43	0,00	87.000,25	213.688,26	19.424,72	26.386,08	504.236,74	0,00
Stan na dzień 31.12.2025 r.	154.951,87	0,00	72.500,29	123.586,16	14.077,16	33.123,54	398.239,02	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 2025 roku.

Nazwa	Stan na 31.12.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.
1 szt. udziału w TUZ TUW	10,00	0,00	0,00	10,00

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Grunty użytkowane wieczystość	Stan na 31.12.2025 r.	
		Powierzchnia (m2)	Wartość netto
1.	OP1K/00046201/4	1.820	82.472,12
2.	OP1K/00050661/7	854	72.479,75
	Łącznie	2.674	154.951,87

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 w pierwszym półroczu wynajmowała lokal biurowy w Katowicach, poniesiony koszt z tego tytułu wynosi 3 680,02 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	55.727,64	28.773,20	214.532

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nazwa	Stan na 31.12.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie/ rozwiązanie	Zmniejszenie/ wykorzystanie	Stan na 31.12.2025 r.
Odpis aktualizujący należności	296.633,11	0,00	0,00	195.378,71	101.254,40

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 poniesioną stratę netto za 2025 roku, w wysokości – 852 275,08 zł, w pokryć z przyszłych zysków.

9. Dane o stanie rezerw:

Nazwa	Stan na 31.12.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109.868,00	0,00	20.833,00	89.035,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	38.061,00	0,00	1.746,00	36.315,00
Rezerwa na pozostałe zobowiązania	0,00	90.800,00	0,00	90.800,00

10. Zobowiązania krótkoterminowe przedstawiają się następująco:

Nazwa pozycji	Wartość pozycji w zł
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.	249.485,01
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.	1.394.859,29
- w tym pow. 12 m-cy z tytułu zabezpieczeń gwarancyjnych.	79.521,86
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	127.398,95
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.	50.249,68
Inne zobowiązania finansowe z tyt. leasingów.	61.052,29
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	30.300,00
Inne zobowiązania.	1.290,01
Razem	1.914.635,23

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	249.485,01	534.903,68	591.800,16	307.344,02	1.683.532,87
Leasing	61.052,29	10.395,10	0,00	0,00	71.447,39

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

Pasywa B.II.3.a. – zobowiązania długoterminowe	1.434 047,86
Pasywa B.III.3.a. – zobowiązania krótkoterminowe	249.485,01
Razem:	1.683.532,87

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

Pasywa B.II.3.c. – zobowiązania długoterminowe	10.395,10
Pasywa B.III.3.c. – zobowiązania krótkoterminowe	61.052,29
Razem:	71.447,39

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki oraz zobowiązań warunkowych ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Lp.	Przedmiot zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na 31.12.2025	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%	828.911,11	
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	854.621,76	2.034.000,00
3.	Umowy leasingowe	weksle własne in blanco	71.447,39	

15. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Opis	Stan na 31.12.2025 r.
Krótkoterminowe Aktywa	22.587,30
Pozostałe m.in.: polisy ubezpieczeniowe, domeny, gwarancje	22.587,30
Długoterminowe Aktywa	518.974,82
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	517.016,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1.958,82
Razem	541.562,12

CZĘŚĆ DRUGA

1. Spółka uzyskała na terytorium Polski następującą strukturę przychodów:

Źródła przychodów	2025 r.	2024 r.
Przychody razem	5.487.108,59	10.054.380,07
– generalne wykonawstwo	4.739.449,64	9.294.535,27
– sprzedaż towarów i materiałów budowlanych	4.681,38	11.088,00
– inne usługi	742.977,57	748.756,80

- Nie występują odpisy aktualizujące zapasy.
- Na koniec roku wartość środków trwałych w budowie wynosi 33.123,54 zł i są to nakłady na adaptację pomieszczeń magazynowych.
- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 - w 2025 roku Spółka poniosła jedynie nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 6.737,46 zł.
 - nakładów na przyszły rok nie planuje się.

CZĘŚĆ TRZECIA

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

Środki pieniężne w kasie	6.847,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	739.825,75
- na rachunku VAT	124.707,86
Razem:	746.672,83

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

W poz. Inne korekty zaprezentowano:

Wartość odwrócenia wyceny wg skorygowanej ceny nabycia kredytów długoterminowych	3.957,33
Wartość odwrócenia wyceny wg skorygowanej ceny nabycia leasingów długoterminowych	11.813,99
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3.507,96
Razem:	19.279,28

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 powiązanymi, 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 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.
3. Średnie roczne zatrudnienie w osobach to 13,57 pracowników, w tym 3,39 kobiety oraz 10,18 pracowników fizycznych.
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 16.000,00 zł netto.

CZĘŚĆ PIĄTA

1. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Dnia 18 marca 2026 roku Spółka uzyskała korzystny wyrok sądowy ws. przeciwko Adamowi Kordkowi. Sąd zasądził całość żądanej kwoty. W stosunku do żądania oddalił jedynie część odsetek. Spór toczył się od 2023 roku.

2. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jednostka posiada należność wobec kontrahenta wynikającą z umowy o świadczenie usług w wysokości 308 577,50 zł. Kontrahent potrącił z należności kwotę kary umownej, wskazując na spór dotyczący terminu wykonania usługi. Jednostka nie uznaje potrącenia za ostateczne i prowadzi z kontrahentem mediacje w celu wyjaśnienia sporu. W bilansie należność ujmowana jest w pełnej kwocie należnej jednostce, a potencjalne ryzyko korekty wyniku finansowego w przyszłości, zostało ujawnione w niniejszej informacji dodatkowej.

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

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-20 13:20:18	Aneta Moj