



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.**

Firma:	Termoexpert Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Adres siedziby:	Kędzierzyn-Koźle, ul. Broniewskiego 15, 47-225 Kędzierzyn-Koźle
Strona internetowa:	www.termoexpert.com.pl
NIP:	7491979326
Regon:	160021305
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000371735

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

1. Podstawowym przedmiotem działalności spółki są generalne wykonawstwo usług remontowo budowlanych, doradztwo techniczne, usługi finansowe, sprzedaż art. budowlanych.
2. Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz informujemy, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.
4. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.
5. 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. Leasingi operacyjne prezentuje się w środkach trwałych a podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę liniową,
 - 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 długoterminowe i krótkoterminowe w akcje wyceniono w cenie rynkowej – giełdowej,
 - e) inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe w pożyczki wyceniono wg wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki,
 - f) należności i zobowiązania, w tym leasing operacyjny, wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) środki pieniężne, rozliczenia między okresowe i kapitały przedstawiono w wartości nominalnej,
 - h) towary i materiały stanowiące zapasy w magazynach wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu wraz z kosztami związanymi z ich nabyciem, wartość stanu końcowego zapasów ustala się przyjmując, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów które jednostka najwcześniej nabyła lub w szczególnych przypadkach rozchód następuje wg szczegółowej identyfikacji,
 - i) przychody z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonanej usługi, w bieżącym roku rozliczono tylko usługi z 2014 r., i nie wystąpiły istotne bieżące usługi długoterminowe,
 - j) kredyty długoterminowe wyceniono w skorygowanej cenie nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej a różnice za lata poprzednie odniesiono na straty z lat ubiegłych.

ESTYMA Kancelaria Biegłego Rewidenta

Małgorzata Maj
44-100 Gliwice, ul. Toszecka 102
NIP 631-001-52-69; Regon 003541587
tel.: 32 279 39 94
www.estyma.gliwice.pl

mgr Małgorzata Maj

Sporządzono w dniu 13.05.2016 r.

Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu

Zarząd Termoexpert SA

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.



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.



Regon 160021305, NIP 7491979326

AKTYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	Aktywa trwałe	1 555 734,59	1 714 266,36	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 996 709,42	1 519 237,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 399,84	2 799,88	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	103 534,20	103 534,20
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podst. wielkość ujemna)		
	2. Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 399,84	2 799,88	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 363 935,83	1 290 498,15
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 520 972,42	1 496 540,95	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	1. Środki trwałe	1 520 972,42	1 180 056,75	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	24 524,84	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytł. wieczystego gruntu)	100 834,10	100 834,10	VIII.	Zysk (strata) netto	504 714,55	125 204,78
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 145 452,04	797 305,76	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. wielkość ujemna)		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	18 229,86	31 242,12				
	d) środki transportu	140 062,19	194 196,47				
	e) inne środki trwałe	116 394,23	56 478,30				
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	316 484,20				
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
	1. Od jednostek powiązanych						
	2. Od pozostałych jednostek						
IV.	Inwestycje długoterminowe	10,00	10,00				
	1. Nieruchomości						
	2. Wartości niematerialne i prawne						
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00				
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach	10,00	10,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	10,00	10,00				
	4. Inne inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 352,33	214 915,53				
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 800,00	213 677,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 856 277,16	3 255 304,35
	Inne rozliczenia międzyokresowe	552,33	1 238,53	I.	Rezerwy na zobowiązania	7 359,00	288 318,00
B.	Aktywa obrotowe	5 297 251,99	3 060 275,12			7 359,00	288 318,00
I.	Zapasy	86 579,97	25 910,13			0,00	0,00
	1. Materiały	3 164,19	634,00				
	2. Półprodukty i produkty w toku	61 187,93	6 600,00				
	3. Produkty gotowe						
	4. Towary	21 453,45	17 382,33			0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	774,40	1 293,80				
II.	Należności krótkoterminowe	4 332 253,13	932 688,09	II.	Zobowiązania długoterminowe	467 129,16	586 663,74
	1. Należności od jednostek powiązanych						
	a) należności z tyt. dostaw i usług						
	- o okresie spłaty do 12 miesięcy					467 129,16	586 663,74
	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					386 661,24	457 499,70
	b) inne						
	2. Należności od pozostałych jednostek	4 332 253,13	932 688,09				
	a) należności z tytułu dostaw i usług	4 038 183,13	780 869,29				
	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 025 788,13	771 372,47				
	- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	12 395,00	9 496,82			80 467,92	129 164,04
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecz., i zdrowotnych oraz innych świadczeń		117 376,00				
	c) inne	294 070,00	34 442,80	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 894 939,32	1 417 373,61
	d) dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	850 685,47	562 490,75				
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	850 685,47	562 490,75			3 894 939,32	1 417 373,61
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			1 763 349,09	781 915,74
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki					48 696,12	48 696,12
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					1 856 145,48	410 645,91
	b) w pozostałych jednostkach	797 788,20	514 428,88			1 856 145,48	410 645,91
	- udziały lub akcje	766 629,30	484 169,98				
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki	31 158,90	30 258,90				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 897,27	48 061,87				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 897,27	48 061,87				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 733,42	1 539 186,15	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	486 849,68	962 949,00
	1. Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	1 500 000,00				
	2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	27 733,42	39 186,15			486 849,68	962 949,00

Sporządzono w dniu 13.05.2016 r.

ESTYMA Kancelaria Biegłego Rewidenta

Matgorzata Maj

44-100 Gliwice, ul. Toszecka 102

NIP 631-001-52-69; Regon 003541587

tel.: 32 279 39 94
www.estyma.gliwice.pl

mgr Małgorzata Mai

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.

Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu

(Zarząd Termoeexpert SA)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

Regon 160021305, NIP 7491979326

		Za okres	
		01.01 - 31.12.2015	01.01.-31.12 - 2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 436 853,32	6 255 135,91
	- od jednostek powiązanych.		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów.	7 515 830,70	5 777 079,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna).	526 368,16	68 821,36
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.	394 654,46	409 235,20
B.	Koszty działalności operacyjnej.	7 638 071,68	5 989 357,51
I.	Amortyzacja.	205 942,66	204 195,03
II.	Zużycie materiałów i energii.	199 967,09	240 613,99
III.	Usługi obce.	6 111 325,81	4 602 101,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	22 028,46	27 522,11
	- podatek akcyzowy.		
V.	Wynagrodzenia.	607 329,49	438 183,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	104 331,79	78 009,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe.	41 171,20	39 102,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów.	345 975,18	359 628,69
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B).	798 781,64	265 778,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne.	996,20	404,23
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.		
II.	Dotacje.		
III.	Inne przychody operacyjne.	996,20	404,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne.	20 379,97	17 875,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.		5 458,62
III.	Inne koszty operacyjne.	20 379,97	12 416,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E).	779 397,87	248 307,62
G.	Przychody finansowe.	46 040,05	53 739,17
I.	Dywidendy i udział w zyskach, w tym:	41 430,00	
	- od jednostek powiązanych.		
II.	Odsetki, w tym:	929,49	11 740,46
	- od jednostek powiązanych.		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji.	3 680,56	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji.		41 969,71
V.	Inne.		29,00
H.	Koszty finansowe.	203 986,37	200 401,01
I.	Odsetki, w tym:	65 179,39	64 023,35
	- dla jednostek powiązanych.		
II.	Strata ze zbycia inwestycji.		73 213,60
III.	Aktualizacja wartości inwestycji.	104 719,09	47 573,31
IV.	Inne.	34 087,89	15 590,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H).	621 451,55	101 645,78
J.	Podatek dochodowy.	116 737,00	-23 559,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia zysku).		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K).	504 714,55	125 204,78

Sporządzono w dniu 13.05.2016 r.

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.

ESTYMA Kancelaria Biegłego Rewidenta
Małgorzata Maj

44-100 Gliwice, ul. Toszecka 102
NIP 631-001-52-69; Regon 003541587
tel.: 32 279 39 94
www.estyma.gliwice.pl
mgr Małgorzata Maj

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu

(Zarząd Termoexpert SA)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
sporządzone na dzień 31.12.2015 r.

Regon 160021305, NIP 7491979326

		Rok obrotowy	
		31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 519 237,13	1 445 799,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 519 237,13	1 445 799,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	103 534,20	103 534,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenie udziałów (akcji)		
	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	103 534,20	103 534,20
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 290 498,15	1 145 586,89
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	73 437,68	144 911,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	73 437,68	144 911,26
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	73 437,68	144 911,26
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 363 935,83	1 290 498,15
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	149 729,62	196 678,36
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	125 204,78	196 678,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	24 524,84	
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	149 729,62	196 678,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	125 204,78	196 678,36
	kapitał zapasowy	73 437,68	144 911,26
	dywidenda	51 767,10	51 767,10
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	24 524,84	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	Wynik netto	504 714,55	125 204,78
	a) zysk netto	504 714,55	125 204,78
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 996 709,42	1 519 237,13
	Proponowany podział zysku (pokrycie straty)		
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 996 709,42	1 519 237,13

Sporządzono w dniu 13.05.2016 r.

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.

ESTYMA Kancelaria Biegłego Rewidenta
Małgorzata Maj

44-100 Gliwice, ul. Toszecka 102
mgr Małgorzata Maj NIP 631-001-52-69; Regon 003541587
tel.: 32-279-39 94
(nazwisko i imię osoby sporządzającej) www.estyma.gliwice.pl

Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu
(Zarząd Termoexpert SA)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
(metoda pośrednia)

Regon 160021305, NIP 7491979326

		Rok obrotowy	
		31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.		
I.	Zysk (strata) netto.	504 714,55	125 204,78
II.	Korekty razem:	-698 606,22	-26 370,26
	1. Amortyzacja.	205 942,66	204 195,03
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych.		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy).	24 704,34	65 296,27
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej.	-3 680,56	73 213,60
	5. Zmiana stanu rezerw.	-286 712,00	-14 535,00
	6. Zmiana stanu zapasów.	-60 669,84	12 516,40
	7. Zmiana stanu należności.	-3 399 565,04	-533 259,35
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów.	1 496 132,36	107 447,16
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.	1 216 916,61	3 289,62
	10. Inne korekty.	108 325,25	55 466,01
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II).	-193 891,67	98 834,52
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.		
I.	Wpływy:	316 616,91	748 727,21
	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:	316 616,91	748 727,21
	a) w jednostkach powiązanych.		
	b) w pozostałych jednostkach.	316 616,91	748 727,21
	- zbycie aktywów finansowych.	271 506,35	737 245,65
	- dywidendy i udziały w zyskach.		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych.		
	- odsetki.	45 110,56	11 481,56
	- inne wpływy z aktywów finansowych.		
	4. Inne wpływy inwestycyjne.		
II.	Wydatki:	883 978,29	1 154 814,62
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	228 974,09	184 911,99
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	655 004,20	939 902,63
	a) w jednostkach powiązanych.		
	b) w pozostałych jednostkach.	655 004,20	939 902,63
	- nabycie aktywów finansowych.	655 004,20	939 902,63
	- udzielone pożyczki długoterminowe.		
	4. Inne wydatki inwestycyjne.		30 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II).	-567 361,38	-406 087,41
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.		
I.	Wpływy:	1 341 701,50	774 897,50
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału.		
	2. Kredyty i pożyczki.	1 341 701,50	774 897,50
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych.		
	4. Inne wpływy finansowe.		
II.	Wydatki:	575 642,54	447 847,24
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych.		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli.	51 767,10	51 767,10
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku.		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek.	409 999,93	267 721,40
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych.		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych.		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.	48 696,12	59 071,40
	8. Odsetki.	65 179,39	69 287,34
	9. Inne wydatki finansowe.		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II).	766 058,96	327 050,26
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III).	4 805,91	19 797,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 835,40	19 797,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych.		
F.	Środki pieniężne na początek okresu.	48 061,87	28 264,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	52 867,78	48 061,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.		

Sporządzono w dniu 13.05.2016 r.

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.

ESTYMA Kancelaria Bięgiego Rewidenta
Małgorzata Maj

44-100 Gliwice, ul. Toszecka 102
NIP 7491979326; Regon 003541587
tel.: 32 279 39 94

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu
(Zarząd Termoexpert SA)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 r – 31.12.2015 r.

CZĘŚĆ PIERWSZA

1. Stan i ruch majątku trwałego na przestrzeni 2015 r.

Nazwa	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne	7.000,00			
Środki trwałe	1.845.461,07	545.458,29	-17.161,08	2.373.758,28
Grunty	100.834,10			100.834,10
Budynki i budowle	1.179.341,90	466.080,48		1.645.422,38
Urządzenia techniczne i maszyny	116.551,12		-17.161,08	99.390,04
Środki transportu	306.671,33			306.671,33
Inne środki trwałe	142.062,62	79.377,81		221.440,43
Środki trwałe w budowie	316.484,20	199.969,27	-516.453,47	0,00

2. Dane dotyczące zmian umorzenia i amortyzacji.

Nazwa	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015
Środki trwałe	665.404,32	204.542,62	- 17.161,08	852.785,86
Budynki i budowle	382.036,14	117.934,20		499.970,34
Urządzenia techniczne i maszyny	85.309,00	13.012,26	- 17.161,08	81.160,18
Środki transportu	112.474,86	54.134,28		166.609,14
Inne środki trwałe	85.584,32	19.461,88		105.046,20
Wartości niematerialne i prawne	4.200,12	1.400,04		5.600,16

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi 100.834,10 zł.
4. Spółka prezentuje w środkach trwałych, w pozycji środki transportu samochody osobowe użytkowane w oparciu o umowy leasingu operacyjnego.
5. Nie występuje zobowiązanie wobec budżetu.
6. Kapitał podstawowy spółki wynosi 103.534,20 zł i dzieli się na 1.035.342 akcji po 0,10 zł za każdą akcję, które objęły krajowe osoby fizyczne.
7. Kapitał zapasowy Spółki w 2015 roku zwiększył się o kwotę 73.437,68 zł. (z kwoty 1.290.498,15 zł do kwoty 1.363.935,83 zł). Zwiększenie kapitału zapasowego nastąpiło z zysku roku 2014. Pozostała kwota zysku z roku 2014 została wypłacona w formie dywidendy.
8. Zarząd Spółki planuje zysk 2015 roku w wysokości 507.714,55 zł w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy.
9. Jednostka utworzyła rezerwy na koszty związane bezpośrednio z przychodami w wysokości 486.849,68 zł.
10. Jednostka utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywów tylko na - inwestycje krótkoterminowe w papiery wartościowe do ceny giełdowej 104.719,09 zł. Odpisy aktualizujące wartość należności utworzone w poprzednich okresach wynoszą 5.458,62 zł.
11. Wszystkie zobowiązania mają okres spłaty do 1 roku za wyjątkiem: rat leasingowych i kredytu.

Termin spłaty	Kredyty bankowe w zł.	Leasingi w zł.
2016 r	1.763.349,09	48.696,12
2017 r – 2018 r	79.999,92	65.680,24
2019 r – 2020 r	79.999,92	
2021 r i później	226.661,40	
Razem	2.150.010,33	114.376,36



12. Wykaz czynnych rozliczeń międzykresowych.		
Opis	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
VAT do rozliczania	23.085,02	16.253,42
Pozostałe	17.339,66	12.032,33
Usługi długoterminowe nienotyfikowane	1.500.000,00	
Razem	1.540.424,68	28.285,75
w tym długoterminowe	1.238,53	552,33

13. Majątek spółki został zabezpieczony na nieruchomości – księga wieczysta 46201/4 w postaci:

- ✓ Hipoteka umowna na kwotę 1.020.000,00 zł – Getin Noble Bank SA w Warszawie. Kredyt w kwocie 600.000,00 zł oraz odsetki, opłaty, roszczenia, prowizje i koszty. Umowa kredytu Nr 419/KO/2012 z dnia 02.04.2012 r.
- ✓ Hipoteka umowna na kwotę 612.000,00 zł – Getin Noble Bank SA w Warszawie. Kredyt w kwocie 360.000,00 zł oraz odsetki, opłaty roszczenia, prowizje i koszty. Umowa kredytu Nr 546/MF/EIB/2012 z dnia 07.11.2012 r.

14. Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci podpisanych weksli in blanco do podpisanych umów kredytowych.

CZĘŚĆ DRUGA

1. Spółka uzyskała na terytorium Polski następującą strukturę przychodów:		
Źródła przychodów	2014 Rok	2015 Rok
Przychody razem	6.186.314,55	7.910.485,16
w tym:		
- generalne wykonawstwo	3.437.470,55	8.259.593,32
- sprzedaż towarów i materiałów budowlanych	409.235,20	394.654,46
- przychody z usług budowlanych długoterminowych	1.500.000,00	-1.500.000,00
- pozostałe usługi finansowe	72.865,10	6.374,42
- inne usługi	766.743,70	749.862,96

2. Nie występują odpisy aktualizujące stan środków trwałych i zapasów.

3. Nie występuje produkcja zaniechana.

4. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.	
Przychód bilansowy	9.725.347,20
Przychody nie podatkowe:	42.330,00
- otrzymana dywidenda	41.430,00
- odsetki nie otrzymane	900,00
Przychód podatkowy	9.683.017,20
Koszty bilansowe	9.103.895,65
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1.705.399,95
w tym:	
- amortyzacja	54.134,28
- materiały	197,38
- reprezentacja i inne koszty	1.296,65
- ubezpieczenia społeczne i FP i FGŚP	20.346,94
- koszty wyceny papierów długoterminowych	104.719,09
- odsetki budżetowe	763,00
- odsetki nie zapłacone	5.565,00
- pozostałe koszty operacyjne	7.931,63
- odsetki od leasingu niezapłacone	228,84
- koszty usług długoterminowych	1.500.000,00
- nie zapłacone faktury	6.610,98
- wycena kredytu długoterminowego	3.606,16



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.



Koszty podatkowe	1.123.034,10
w tym:	
- zapłacone ubezpieczenia społeczne i FP i FGŚP z 2014 r	11.277,36
- koszty leasingu operacyjnego 2015 r	48.696,12
- zapłacona faktura z 2014 r	87.831,78
- koszty usług długoterminowych 2015r	975.000,00
- zapłacone odsetki	228,84
Razem koszty uzyskania przychodu	8.521.529,80
Dochód podatkowy	1.161.487,40
½ straty z 2014 r	-31.487,59
Podstawa opodatkowania	1.130.000,00
Podatek 19 %	214.700,00
Podatek odroczony	-105.835,00
Zysk netto	504.714,55

5. W 2015 roku Spółka wydatkowała na działania inwestycyjne kwotę 228.974,09 zł. W 2016 roku na działania inwestycyjne Spółka planuje wydatkować 150.000,00 zł.
6. Zyski i straty losowe nie wystąpiły.

CZĘŚĆ TRZECIA

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

CZĘŚĆ CZWARTA

1. Spółka zatrudniała średnio 13 pracowników, w tym: 13 pracowników umysłowych, w tym 5 kobiety, w tym 2 na urlopie macierzyńskim.
2. Wynagrodzenie członków Zarządu wyniosło 241.799,04 zł brutto.
3. Pożyczki nie wystąpiły.
4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r., wyniosło 5.000,00 zł netto plus VAT 23%.

CZĘŚĆ PIĄTA

1. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.
2. W bieżącym sprawozdaniu zmieniono prezentację z tytułu wyceny długoterminowych kredytów do skorygowanej ceny nabycia a różnice lat poprzednich odniesiono na straty z lat ubiegłych.

ESTYMA Kancelaria Biegłego Rewidenta

Małgorzata Maj
44-100 Gliwice, ul. Toszecka 102
NIP 631-001-52-69; Regon 003541587
tel.: 32 279 39 94
www.estyma.gliwice.pl

mgr Małgorzata Maj

Sporządzono w dniu 13.05.2016 r.

Termoexpert SA
Robert Goluch
Prezes Zarządu

Zarząd Termoexpert SA

Kędzierzyn-Koźle 13.05.2016 r.



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.

