

*Skrócone śródroczne
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe Grupy TERMO-REX*

za I półrocze 2022 rok

29.09.2022

Spis treści

<i>Spis treści</i>	2
WYBRANE DANE FINANSOWE	5
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TERMO-REX</i>	6
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	6
<i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</i>	7
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	7
<i>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>	8
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>	9
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
<i>Organizacja Grupy Kapitałowej oraz przedmiot jej działalności</i>	10
<i>Założenie kontynuacji działalności</i>	11
<i>Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki dominującej</i>	11
<i>Zasady sporządzania skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 roku</i>	12
<i>Aktywa niematerialne</i>	14
<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	14
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	14
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	14
<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	15
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	15
<i>Zapasy</i>	16
<i>Należności handlowe</i>	16
<i>Należności pozostałe</i>	16

<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	17
<i>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</i>	17
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	18
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>	19
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	21
<i>Długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	22
<i>Krótkoterminowa rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	22
<i>Krótkoterminowe rezerwy pozostałe</i>	22
<i>Kapitał akcyjny jednostka dominująca Termo-Rex SA</i>	23
<i>Kapitał akcyjny CKTiS SA – jednostka zależna</i>	23
<i>CKTiS SA – jednostka zależna</i>	24
<i>Segmenty działalności operacyjnej Grupy Termo-Rex</i>	24
<i>Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych</i>	25
<i>Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ceny lub zmiany wykorzystywania tych aktywów</i>	25
<i>Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych</i>	25
<i>Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy</i>	25
<i>Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego</i>	25
<i>Informacja o zawartych umowach znaczących</i>	25
<i>Nakłady inwestycyjne</i>	26
<i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</i>	26
<i>Sezonowość działalności</i>	28
<i>Wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń, innych umów zobowiązujących</i>	28
<i>Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego</i>	28
<i>Dokonane korekty błędów podstawowych</i>	28

<i>Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia, przesunięcia lub sprzedaży jednostek gospodarczych, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.</i>	<i>29</i>
<i>Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok. ...</i>	<i>29</i>
<i>Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.</i>	<i>29</i>
<i>Wskazanie posiadaczy specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Spółki Dominującej.</i>	<i>29</i>
<i>Informacja o umowach dotyczących zmiany w proporcji posiadanych akcji.</i>	<i>29</i>
<i>Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.</i>	<i>29</i>
<i>Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta.</i>	<i>30</i>
<i>Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.</i>	<i>30</i>
<i>Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności.</i>	<i>30</i>
<i>Dodatkowe informacje w związku z pandemią wirusa covid-19.</i>	<i>30</i>

WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycja	30.06.2022 tys. zł	30.06.2021 tys. zł.	30.06.2022 tys. euro	30.06.2021 tys. euro
Aktywa trwałe	24 176	23 182	5 165	5 128
Aktywa niematerialne	69	20	15	4
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	900	1 133	192	251
Rzeczowe aktywa trwałe	13 902	12 991	2 970	2 874
Nieruchomości inwestycyjne	7 971	7 926	1 703	1 753
Inne długoterminowe aktywa finansowe	50	298	11	66
Inne inwestycje długoterminowe	548	548	117	121
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	671	186	143	41
Inne aktywa trwałe	65	80	14	18
Aktywa obrotowe	16 605	24 603	3 548	5 442
Zapasy	4 982	6 290	1 064	1 391
Należności handlowe i pozostałe należności krótkoterminowe	10 494	16 706	2 242	3 696
Aktywa finansowe	8	43	2	10
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 121	1 564	239	346
Udziały własne	0	920	0	204
Suma aktywów	40 781	48 705	8 713	10 774
Kapitał własny	28 710	31 481	6 134	6 964
Kapitał podstawowy	11 350	11 350	2 425	2 511
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 950	3 950	844	204
Udziały niedające kontroli	4 121	4 107	880	908
Zyski zatrzymane	9 289	12 074	1 985	2 671
Zobowiązania długoterminowe	1 735	2 951	371	653
Zobowiązania krótkoterminowe	10 336	14 273	2 208	3 157
Suma pasywów	40 781	48 705	8 713	10 774

Pozycja	30.06.2022 tys. zł.	30.06.2021 tys. zł.	30.06.2022 tys. euro	30.06.2021 tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży	16 278	32 624	3 506	7 175
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 475)	3 782	(748)	832
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 216)	4 053	(693)	891
Zysk (strata) netto	(2 906)	3 633	(626)	799

Pozycja	30.06.2022 tys. zł.	30.06.2021 tys. zł.	30.06.2022 tys. euro	30.06.2021 tys. euro
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 252)	(3 281)	(270)	(722)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(367)	(644)	(79)	(142)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 546)	(323)	(333)	(71)
Przepływy pieniężne razem	(3 165)	(4 248)	(682)	(934)
Środki pieniężne na początek okresu	4 286	5 812	923	1 278
Środki pieniężne na koniec okresu	1 121	1 564	241	344

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TERMO-REX

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	Aktywa			
I	Aktywa trwałe	24 176	23 737	23 182
1	Aktywa niematerialne	69	83	20
2	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	900	1 108	1 133
3	Rzeczowe aktywa trwałe	13 902	13 297	12 991
4	Nieruchomości inwestycyjne	7 971	7 971	7 926
5	Inne długoterminowe aktywa finansowe	50	298	298
6	Inne inwestycje długoterminowe	548	548	548
7	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	671	346	186
8	Inne aktywa trwałe	65	86	80
II	Aktywa obrotowe	16 605	19 631	24 603
1	Zapasy	4 982	5 565	6 290
2	Należności handlowe i pozostałe należności krótkoterminowe	10 494	8 852	16 706
3	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
4	Aktywa finansowe	8	928	43
5	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 121	4 286	1 564
III	Udziały własne	0	0	920
	Aktywa razem	40 781	43 368	48 705

		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	Pasywa			
I	Kapitał własny	28 710	31 616	31 481
	w tym kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	24 589	27 225	27 374
1	Kapitał akcyjny	11 350	11 350	11 350
2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 950	3 950	3 950
5	Zyski zatrzymane	9 289	11 925	12 074
6	Udziały niedające kontroli	4 121	4 391	4 107
II	Zobowiązania długoterminowe	1 735	2 378	2 951
1	Kredyty, pożyczki	0	561	1 122
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	576	673	741
3	Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	134	134	89
4	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 025	1 010	999
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 336	9 374	14 273
1	Kredyty, pożyczki	2 483	3 171	3 321
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	241	355	408
3	Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 477	4 729	9 429
5	Zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	209	63
7	Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	135	870	1 052
8	Rezerwy pozostałe	0	40	0
	Pasywa razem	40 781	43 368	48 705

Wartość księgowa	28 710	31 616	31 481
Liczba akcji (w szt.)	113 500 000	113 500 000	113 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,25	0,28	0,28
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	113 500 000	113 500 000	113 500 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,25	0,28	0,28

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

		30.06.2022	30.06.2021
I.	Przychody netto ze sprzedaży	16 278	32 624
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	14 527	25 444
III.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 751	7 180
IV.	Koszty sprzedaży	1 629	1 700
V.	Koszty ogólnego zarządu	1 850	3 517
VI.	Pozostałe przychody operacyjne	228	2 118
VII.	Pozostałe koszty operacyjne	1 975	299
VIII.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 475)	3 782
IX.	Przychody finansowe	365	362
X.	Koszty finansowe	106	91
XI.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 216)	4 053
XII.	Podatek dochodowy	(310)	420
XIII.	Zysk (strata) netto	(2 906)	3 633
	przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 636)	2 400
	udziały niekontrolujące	(270)	1 233

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	30.06.2022	30.06.2021
Zysk (strata) netto	(2 906)	3 633
Inne całkowite dochody	0	0
Łączne całkowite dochody	(2 906)	3 633
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 636)	2 400
Udziały niekontrolujące	(270)	1 233

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

30.06.2022	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2022	11 350	3 950	11 925	4 391	31 616
<i>Całkowite dochody</i>	0	0	(2 636)	(270)	(2 906)
Stan na 30.06.2022	11 350	3 950	9 289	4 121	28 710

31.12.2021	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2021	11 350	3 950	9 403	3 506	28 209
<i>Całkowite dochody</i>	0	0	2 251	1 517	3 768
<i>Rozliczenie różnic kursowych z przeliczenia</i>	0	0	2	0	2
<i>Zmiana struktury udziałowej</i>	0	0	269	(269)	0
<i>Wyplacona dywidenda</i>	0	0	0	(363)	(363)
Stan na 31.12.2021	11 350	3 950	11 925	4 391	31 616

30.06.2021	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Udziały niedające kontroli	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2020	11 350	3 950	9 403	3 506	28 209
<i>Całkowite dochody</i>	0	0	2 400	1 233	3 633
<i>Rozliczenie różnic kursowych z przeliczenia</i>	0	0	2	0	2
<i>Zmiana struktury udziałowej</i>	0	0	269	(269)	0
<i>Wyplacona dywidenda</i>	0	0	0	(363)	(363)
Stan na 30.06.2021	11 350	3 950	12 074	4 107	31 481

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	30.06.2022	30.06.2021
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 216)	4 053
II. Korekty razem	1 964	(7 334)
Podatek dochodowy	(209)	(1 248)
Amortyzacja	593	565
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104	55
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(347)	(343)
Zmiana stanu rezerw	(775)	723
Zmiana stanu zapasów	584	453
Zmiana stanu należności	(653)	(3 993)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów i zobowiązań finansowych	2 667	(1 612)
Inne korekty – umorzenie subwencji PFR	0	(1 934)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 252)	(3 281)
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72	459
Zbycie aktywów finansowych	0	113
Wpływy z lokat i depozytów	247	407
Odsetki otrzymane	1	1
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 058	803
Inne wpływy/wydatki inwestycyjne	371	(821)
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(367)	(644)
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	313	1 958
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom niekontrolującym	0	363
Spłaty kredytów i pożyczek	1 563	1 600
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	192	262
Odsetki	104	56
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 546)	(323)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 165)	(4 248)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 165)	(4 248)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	4 286	5 812
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	1 121	1 564
- o ograniczonej możliwości dysponowania	14	248

**INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Organizacja Grupy Kapitałowej oraz przedmiot jej działalności.

W skład Grupy Kapitałowej Termo-Rex wchodzi:

Jednostka Dominująca

TERMO-REX S.A. z siedzibą w Jaworznie została zarejestrowana 25 października 2011r w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy spółki wynosi 11 350 000,00 zł (jedenaście milionów trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100) – w pełni opłacony.

NIP: 6322006690
REGON: 242619597
KRS: 0000400094

Spółka jest podmiotem publicznym notowanym na rynku podstawowym GPW. Większościowym akcjonariuszem Spółki jest spółka Jawel-Centrum sp. z o.o. z siedzibą w Jaworznie, posiadającym na dzień 30.06.2021r. 82,68% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz 87,97% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

Przedmiot działalności spółki obejmuje m.in.:

- PKD 25.61.Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- PKD 28.41.Z Produkcja maszyn do obróbki metalu,
- PKD 28.49.Z Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych,
- PKD 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 38.11.Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- PKD 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- PKD 47.30.Z Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw.

Spółka specjalizuje się w obróbce elementów stalowych, wykonuje usługi podgrzewania przed spawaniem, spawania i montażu oraz obróbkę cieplną złącz spawanych w szerokim zakresie materiałów, średnic i grubości ścianek. Spółka jest również dostawcą termoelementów, izolacji termicznych, artykułów elektroinstalacyjnych i spawalniczych oraz producentem maszyn i osprzętu do obróbki cieplnej. Świadczy również usługi wynajmu ww. sprzętu.

Jednostki zależne

CKTIS S.A. z siedzibą w Płocku została zarejestrowana 25 marca 2013r w Sądzie Rejonowym dla Miasta St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy spółki wynosi 1 458 500,00 zł (jeden milionów czterysta pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset złotych) – w pełni opłacony.

NIP: 5830005302
REGON: 190022907
KRS: 0000455894

CKTIS S.A. świadczy kompleksowe usługi w branży mechanicznej i budowlanej dla przemysłu energetycznego, chemicznego, rafineryjnego i petrochemicznego w zakresie wykonywania remontów, modernizacji, inwestycji i bieżącego utrzymania ruchu.

Przeważającym przedmiotem działalności spółki CKTIS S.A. według Polskiej Klasyfikacji Działalności są:

PKD 42.21.Z. - Roboty związane z budową rurociągów przemysłowych i sieci rozdzielczych,

PKD 25.11.Z. - Produkcja konstrukcji metalowych i ich części,

PKD 33.12.Z. - Naprawa i konserwacja maszyn,

PKD 33.20.Z. - Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,

PKD 43.99.Z. - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane,

PKD43.22.Z. - Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,

PKD41.20.Z. - Roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,

PKD 42.99.Z. - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane,

PKD 43.11.Z. - Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,

PKD 71.20.B. - Pozostałe badania i analizy techniczne.

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Udział Termo-Rex SA w kapitale zakładowym jednostki
CKTIS SA	Płock, Targowa 12A Polska	66,656%

Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki dominującej

Zarząd na 30.06.2022r.:

Prezes Zarządu – Jacek Jussak

Wiceprezes Zarządu – Barbara Krakowska

Wiceprezes Zarządu – Jarosław Żemła

Rada Nadzorcza na 30.06.2022r.:

Tomasz Kamiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Tomasz Obarski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Marek Tatar – Członek Rady Nadzorczej,

Mariola Mendakiewicz – Członek Rady Nadzorczej,

Anna Antonik – Członek Rady Nadzorczej.

Zasady sporządzania skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w tym zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.z 2018r. poz.757).

Spółka w notach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Termo-Rex, zawarła, zdaniem Zarządu wszystkie istotne informacje potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy i główne źródła szacowania są takie same jak zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

Poza informacjami ujawnionymi w raporcie okresowym w ocenie Zarządu nie istnieją inne informacje, które w sposób istotny mogły by wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy prezentowane w raporcie.

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2022r. efektywne są następujące nowe standardy i zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania,
- zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy,
- zmiany do MSSF 3 Połączenia Przedsięwzięć – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych,
- zmiany do MSSF 2018-2020 zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE. Wymienione poniżej (niezatwierdzone) standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe. Data wejścia w życie 1 stycznia 2023 r.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości. Data wejścia w życie 1 stycznia 2023 r.

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). Data wejścia w życie 1 stycznia 2023 r.

Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości - zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja wartości szacunkowych. Data wejścia w życie 1 stycznia 2023 r.

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji leasingu. Data wejścia w życie 1 stycznia 2023 r.

Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze. Data wejścia w życie 1 stycznia 2023 r.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

Poza informacjami ujawnionymi w raporcie okresowym w ocenie Zarządu nie istnieją inne informacje, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy prezentowane w raporcie.

Kursy wymiany złotego

Kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
EUR	4,6805	4,5994	4,5208

Kurs średni w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021	01.01-30.06.2021
EUR	4,6427	4,5775	4,5472

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną zasadą przeliczenia:

- *sprawozdanie z sytuacji finansowej wg. kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu*
- *sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów średnich w odpowiednim okresie obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.*

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonej w złotych przez kurs wymiany.

Aktywa niematerialne

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
licencje	69	83	20
Wartości niematerialne razem	69	83	20

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne nie wystąpiły.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
prawo do użytkowania środków trwałych	900	1 108	1 133
Wartość księgowa	900	1 108	1 133

Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 555	4 558	4 561
- w tym prawo użytkowania wieczystego	1 920	1 923	1 926
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 676	5 411	5 294
urządzenia techniczne i maszyny	2 652	2 482	2 371
środki transportu	383	438	307
inne środki trwałe	636	408	458
Rzeczowe aktywa trwałe razem	13 902	13 297	12 991

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły.

Nieruchomości inwestycyjne

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Stacja paliw	4 506	4 506	4 506
Hala	3 088	3 088	3 043
Inne nieruchomości	377	377	377
Nieruchomości inwestycyjne razem	7 971	7 971	7 926

Inne długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Inne długoterminowe aktywa finansowe	50	298	298
Inne długoterminowe aktywa finansowe	50	298	298

Inne inwestycje długoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Samochody zabytkowe	548	548	548
Odpis na utratę wartości	0	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	548	548	548

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu odniesionych na wynik finansowy	346	212	212
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	75	85	85
rezerwy	199	79	79
odpisy aktualizujące	44	38	38
zapasy	25	7	7
inne	3	3	3
2. Zwiększenia w okresie odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	404	275	72
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	85	39	37
rezerwy	0	180	0
odpisy aktualizujące	308	6	6
zapasy	7	25	7
środki trwałe	4	0	0
inne	0	25	22
3. Zmniejszenia w okresie odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	79	141	98
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	15	49	35
rezerwy	39	60	53
odpisy aktualizujące	0	0	0
zapasy	25	7	7
inne	0	25	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu odniesionych na wynik finansowy	671	346	186
niewypłacone wynagrodzenia i ich pochodne	145	75	87
rezerwy	160	199	26
odpisy aktualizujące	352	44	44
zapasy	7	25	7
środki trwałe	4	0	0
inne	3	3	22

Zapasy

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
materiały	1 481	316	395
półprodukty i produkty w toku	586	287	251
produkty gotowe	8	0	54
towary	2 907	4 962	5 590
Zapasy razem	4 982	5 565	6 290

Na dzień 30.06.2022r. stan odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w odniesieniu do nierotujących towarów wynosi 1 698 tys. zł. Transakcje wewnątrz Grupy dotyczące niezrealizowanych zysków na transakcjach wewnątrzgrupowych zostały wyeliminowane.

Należności handlowe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności handlowe brutto	9 249	8 679	15 707
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	1 358	1 158	1 242
Należności handlowe netto	7 891	7 521	14 465

Transakcje wewnątrz Grupy oraz rozrachunki między spółkami z Grupy zostały wyeliminowane.

Należności pozostałe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności pozostałe brutto	2 854	1 582	2 492
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	251	251	251
Należności pozostałe netto	2 603	1 331	2 241

30.06.2022	Zaliczki na zapasy i środki trwałe	Należności pozostałe	Należności pozostałe razem
Należności pozostałe brutto	356	2 498	2 854
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	0	251	251
Należności pozostałe netto	356	2 247	2 603

31.12.2021	Zaliczki na zapasy i środki trwałe	Należności pozostałe	Należności pozostałe razem
Należności pozostałe brutto	296	1 286	1 582
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	0	251	251
Należności pozostałe netto	296	1 035	1 331

30.06.2021	Zaliczki na zapasy i środki trwałe	Należności pozostałe	Należności pozostałe razem
Należności pozostałe brutto	528	1 964	2 492
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	0	251	251
Należności pozostałe netto	528	1 713	2 241

Odpisy aktualizujące wartość należności obejmują m.in.:

Należności objęte postępowaniem upadłościowym, które wg. stanu na dzień 30.06.2021r. wynoszą 876 tys. zł. Dotyczą one należności zgłoszonych w ramach postępowania upadłościowego i likwidacyjnego prowadzonego przez Energomontaż Południe SA z siedzibą w Katowicach - 790 tys. zł, Wistal Offshore sp. z o.o. - 13 tys. zł., Vistal Marine sp. z o.o. - 35 tys. zł., Vistal Construction sp. z o.o. -38 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	0
Subwencja - pożyczka z PFR	0	561	1 122
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	575	673	741
Długoterminowa rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych	134	134	89
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 025	1 010	999
Zobowiązania długoterminowe razem	1 736	2 378	2 951

W maju 2021 roku Spółki z Grupy złożyły do PFR SA wnioski o zwolnienie z obowiązku zwrotu subwencji finansowej na łączną kwotę 1 942 tys. zł. W tym Termo-Rex SA na kwotę 635 tys. zł. a CKTiS SA na kwotę 1 307 tys. zł. W czerwcu 2021 roku PFR SA wydał decyzję o umorzeniu części subwencji, która dla Termo-Rex SA wyniosła 634 tys. zł, a dla CKTiS SA 1 300 tys. zł.

Na dzień 30.06.2022 roku zobowiązania z tytułu subwencji finansowej w ramach rządowego programu „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla małych i średnich firm ” wynoszą w odniesieniu do Termo-Rex SA 385 tys. zł, a CKTiS SA 737 tys. zł. Termin spłaty w/w subwencji upływa w lipcu 2023 roku.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Termo-Rex SA	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	MBank SA	MBank SA
b) siedziba	Katowice	Katowice
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	0	800
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w tys. zł	0	0

e) warunki oprocentowania	Wg zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.	Wg zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.
f) termin spłaty	10.06.2022	10.06.2022
g) zabezpieczenia	Hipoteka umowna na nieruchomości Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	Hipoteka umowna na nieruchomości Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
h) inne - wartość dyskonta	0	0

Termo-Rex SA Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	PFR SA	PFR SA
b) siedziba	Warszawa	Warszawa
c) kwota kredytu według umowy	771	771
d) kwota kredytu do spłaty /tys. zł/	0	192
e) warunki oprocentowania	Nieoprocentowana	Nieoprocentowana

CKTIS SA Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	PFR SA	PFR SA
b) siedziba	Warszawa	Warszawa
c) kwota kredytu według umowy	1 473	1 473
d) kwota kredytu do spłaty /tys. zł/	0	368
e) warunki oprocentowania	Nieoprocentowana	Nieoprocentowana

Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Krótkoterminowe kredyty	1 306	1 993	2 158
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	55	56	41
Subwencja – pożyczka z PFR SA	1 122	1 122	1 122
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)	241	355	408
Zobowiązania handlowe	2 824	2 129	6 037
Krótkoterminowa rezerwa z tyt. świadczeń pracowniczych	135	870	1 052
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0	209	63
Zobowiązania pozostałe	4 653	2 600	3 392
Rezerwy pozostałe	0	40	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 336	9 374	14 273

W maju 2021 roku Spółki z Grupy złożyły do PFR SA wnioski o zwolnienie z obowiązku zwrotu subwencji finansowej na łączną kwotę 1 942 tys. zł. W tym Termo-Rex SA na kwotę 635 tys. zł, a CKTIS SA na kwotę 1 307 tys. zł. W czerwcu 2021 roku PFR SA wydał decyzję o umorzeniu części subwencji, która dla Termo-Rex SA wyniosła 634 tys. zł, a dla CKTIS SA 1 300 tys. zł.

Na dzień 30.06.2022 roku zobowiązania z tytułu subwencji finansowej w ramach rządowego programu „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla małych i średnich firm” wynoszą w odniesieniu do Termo-Rex SA 385 tys. zł, a CKTIS SA 737 tys. zł. Termin spłaty w/w subwencji upływa w lipcu 2023 roku.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Termo-Rex SA Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	MBank SA	MBank SA
b) siedziba	Katowice	Katowice
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	2 000	2 000
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w PLN	1 305	1893
e) warunki oprocentowania	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.
f) termin spłaty	06.2023	06.2023
g) zabezpieczenia	Gwarancja de minimis Bank BGK	Gwarancja de minimis Bank BGK
h) inne	-----	-----
a) nazwa(firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	I-----	ING Bank Śląski SA
b) siedziba	-----	Katowice
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	-----	600 /umowa wieloproduktowa – linia gwarancji bankowych/
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w PLN	-----	0
e) warunki oprocentowania	-----	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 2,2 p.p.
f) termin spłaty	-----	07.2023
g) zabezpieczenia	-----	Zastaw rejestrowy na maszynach do obróbki cieplnej. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.
h) inne	-----	-----

a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	-----	MBank SA
b) siedziba	-----	Katowice
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	-----	100 /część krótkoterminowa pożyczki korporacyjnej/
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w PLN	-----	100
e) warunki oprocentowania	-----	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.
f) termin spłaty	-----	06.2022
g) zabezpieczenia	-----	Hipoteka umowna na nieruchomości.
h) inne	-----	-----

Termo-Rex SA Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	PFR SA	PFR SA
b) siedziba	Warszawa	Warszawa
c) kwota kredytu według umowy	771	771
d) kwota kredytu do spłaty /tys. zł/	385	385
e) warunki oprocentowania	Nieoprocentowana	Nieoprocentowana
f) zabezpieczenia	-----	-----

CKTIS SA Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Pekao SA	Pekao SA
b) siedziba	Płock	Płock
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	1 000	1 000
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w PLN	0	0
e) warunki oprocentowania	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.
f) termin spłaty	06.2023	06.2023
g) zabezpieczenia	Gwarancja BGK	Gwarancja BGK

CKTiS SA Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	MBank SA	MBank SA
b) siedziba	Płock	Płock
c) kwota kredytu według umowy w tys. zł	500	500
d) kwota kredytu pozostała do spłaty w PLN	0	0
e) warunki oprocentowania	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.	Wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,35 p.p.
f) termin spłaty	06.2023	06.2023
g) zabezpieczenia	Gwarancja BGK	Gwarancja BGK

CKTiS SA Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	30.06.2022	31.12.2021
a) nazwa(firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	PFR SA	PFR SA
b) siedziba	Warszawa	Warszawa
c) kwota kredytu według umowy	1 473	1 473
d) kwota kredytu do spłaty /tys. zł/	737	737
e) warunki oprocentowania	Nieoprocentowana	Nieoprocentowana

W czerwcu 2021 roku PFR SA wydał decyzję o umorzeniu części subwencji CKTiS SA w kwocie 1 300 tys. zł. Na dzień 30.06.2022 roku zobowiązania z tytułu subwencji finansowej w ramach rządowego programu „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla małych i średnich firm” wynoszą CKTiS SA 1 122 tys. zł. Termin spłaty w/w subwencji upływa w lipcu 2023 roku.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu odniesionej na wynik finansowy	1 010	984	984
odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:	1 010	984	984
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	599	576	576
rezerwa z tytułu wyceny nieruchomości inwestycyjnej	408	408	408
zobowiązania krótkoterminowe	3	0	0
2. Zwiększenia	15	29	15

odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:	15	29	15
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	15	26	15
zobowiązania krótkoterminowe	0	3	0
3. Zmniejszenia	0	3	
odniesienie na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	3	0
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów trwałych i wartości niematerialno- prawnych	0	3	0
rezerwa z tyt. umów o usługi budowlane	0		0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 025	1 010	999
odniesionej na wynik finansowy	1 025	1 010	999
różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową a podatkową aktywów	614	599	591
rezerwa z tytułu wyceny nieruchomości inwestycyjnej	408	408	408
zobowiązania krótkoterminowe	3	3	

Długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) stan na początek okresu	134	89	89
b) zwiększenia	0	49	0
c) wykorzystanie	0	0	0
d) rozwiązanie	0	0	0
e) stan na koniec okresu	134	134	89

Krótkoterminowa rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Stan na początek okresu	870	298	298
zwiększenia w okresie	0	1 200	1 000
wykorzystanie	735	628	246
Stan na koniec okresu	135	870	1 052

Kwoty zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych w zakresie odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych oraz rent wyrównawczych ujęto w sprawozdaniu finansowym na podstawie wyceny aktuarialnej wyliczonej przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego.

Krótkoterminowe rezerwy pozostałe

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Stan na początek okresu	40	31	31
zwiększenia w okresie	0	40	0
wykorzystanie	40	31	31
rozwiązanie	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	40	0

Kapitał akcyjny jednostka dominująca Termo-Rex SA

Wartość nominalna jednej akcji zł/akcję	Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (w szt.)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)
0,10	A	Zwykłe	Brak	brak	1 000 000	100
0,10	B1	Zwykłe	Brak	brak	62 000 000	6 200
0,10	B2	Imienne uprzywilejowane	Jednej akcji imiennej przyznano dwa głosy WZA	brak	50 000 000	5 000
0,10	D	Zwykłe	Brak	brak	275 000	27,5
0,10	E	Zwykłe	Brak	brak	225 000	22,5
Razem					113 500 000	11 350

Zmiany wartości nominalnej akcji nie występowały.

Stan na 30.06.2022r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitale zakładowym	% głosów na WZ
Jawel-Centrum Sp. z o.o.	93 834 000	82,67	87,97
Pozostali akcjonariusze	19 666 000	17,33	12,03
Razem	113 500 000	100	100

Kapitał akcyjny CKTiS SA – jednostka zależna

Na dzień 30.06.2022 roku zarejestrowany kapitał akcyjny CKTiS S.A. wynosi 1 458 500 tys. zł.

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Rodzaj akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	Udział w kapitale	Udział w głosach na WZ
Termo-Rex SA	97 218	Akcje zwykłe imienne	97 218	66,656%	66,656%
Krzysztof Benedykt Lejman	23 066	Akcje zwykłe imienne	23 066	15,815%	17,529%
Jacek Jussak	11 066	Akcje zwykłe imienne	11 066	7,587%	7,587%
Barbara Krakowska	7 250	Akcje zwykłe imienne	7 250	4,971%	4,971%
Jarosław Żemła	7 250	Akcje zwykłe imienne	7 250	4,971%	4,971%
Razem	145 850		145 850	100,00%	100,00%

Wartość nominalna akcji wynosi 10,00 zł.

CKTiS SA – jednostka zależna

Na dzień 31.12.2021 roku zarejestrowany kapitał akcyjny CKTiS S.A. wynosi 1 458 500 tys. zł.

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Rodzaj akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	Udział w kapitale	Udział w głosach na WZ
Termo-Rex SA	97 218	Akcje imienne	97 218	66,656%	66,656%
CKTiS SA akcje własne	25 566	Akcje imienne	25 566	17,529%	17,529%
Krzysztof Benedykt Lejman	23 066	Akcje imienne	23 066	15,815%	15,815%
Razem	145 850		145 850	100,00%	100,00%

Wartość nominalna akcji wynosi 10,00 zł.

Segmenty działalności operacyjnej Grupy Termo-Rex

Wyszczególnienie: 30.06.2022	Budownictwo przemysłowe	Hurtownia elektroinstalacyjna	Ogółem
Przychody segmentu	15 756	522	16 278
Koszty segmentu	13 893	634	14 527
Wynik segmentu	1 863	(112)	1 751
Koszty sprzedaży przypisane do segmentu	1 374	255	1 629
Koszty ogólnego zarządu	1 753	97	1 850
Strata ze sprzedaży	(1 264)	(464)	(1 728)
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe			593
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe			2 081
Pod. dochodowy			(310)
Zysk(strata) netto			(2 906)
Amortyzacja przypisana	318	11	329
Amortyzacja nie przypisana			264

Wyszczególnienie: 30.06.2021	Budownictwo przemysłowe	Hurtownia elektroinstalacyjna	Ogółem
Przychody segmentu	31 298	1 326	32 624
Koszty segmentu	23 887	1 557	25 444
Wynik segmentu	7 411	(231)	7 180
Koszty sprzedaży przypisane do segmentu	1 439	261	1 700
Koszty ogólnego zarządu	3 326	191	3 517
Zysk ze sprzedaży	2 646	(683)	1 963
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe			2 480
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe			390
Pod. dochodowy			420
Zysk(strata) netto			3 633
Amortyzacja przypisana	290	25	315
Amortyzacja nie przypisana			250

Hurtownia Elektroinstalacyjna – obejmuje sprzedaż izolacji termicznych, ceramiki technicznej, art. elektroinstalacyjnych.

Budownictwo Przemysłowe – obejmuje usługi spawalniczo-montażowe oraz usługi obróbki cieplnej realizowane dla przemysłu energetycznego, petrochemicznego i stoczniowego.

Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ceny lub zmiany wykorzystywania tych aktywów.

W okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie klasyfikacje aktywów finansowych spowodowane zmianą celu lub zmianą sposobu wykorzystania tych aktywów.

Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono ani nie podjęto decyzji o przeprowadzeniu tego typu działań.

Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono dywidendy i nie podjęto decyzji o podziale wyniku finansowego za 2021r.

Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Informacja o zawartych umowach znaczących

Informacja o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Nie wystąpiły.

Nakłady inwestycyjne

W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka zależna CKTiS S.A poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 044 tys. Zł. Nakłady na aktywa trwałe obejmowały remont i modernizację nieruchomości przeznaczoną na nową siedzibę Spółki położonej w miejscowości Stara Biała powiat płocki, środków transportu oraz specjalistycznych narzędzi. Większość zakupów inwestycyjnych, w tym nakłady na remont i modernizację nieruchomości zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki.

Poniesione nakłady na:	30.06.2022 (tys. zł.)	Następny rok obrotowy (tys. zł.)
1. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	579	845
- dotyczące ochrony środowiska	0	0
- nieruchomości	0	400
- środki transportu	0	250
- narzędzia	290	100
- inne środki trwałe	289	95
2. Środki trwałe w budowie, w tym:	465	400
- dotyczące ochrony środowiska	0	0
3. Inwestycje długoterminowe niefinansowe	0	0
Razem	1 044	1 245

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym nie zawierano żadnych transakcji z podmiotami zależnymi lub powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Lp.	Podmioty powiązane kapitałowo	Opis powiązania
1	Jawel-Centrum Sp. z o.o. Jaworzno	Podmiot dominujący Emitenta
2	CKTiS S.A. Płock	Spółka zależna, Emitent posiada 66,656% udział w kapitale zakładowym

Lp.	Podmioty powiązane osobowo	Opis powiązania
1.	Jacek Jussak	Prezes Zarządu Emitenta
2.	Barbara Krakowska	Wiceprezes Zarządu Emitenta
3.	Jarosław Żemła	Wiceprezes Zarządu Emitenta
4.	Tomasz Obarski	Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta
5.	Tomasz Kamiński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta
6.	Marek Tatar	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
7.	Anna Antonik	Członek Rady Nadzorczej Emitenta
8.	Mariola Mendakiewicz	Członek Rady Nadzorczej Emitenta

9.	Everest Energy Limited Nikozja,	Podmiot, którego udziałowcem jest Jacek Jussak - Prezes Zarządu Emitenta.
10.	LAB Sp. z o.o.	Podmiot, którego udziałowcem oraz Prezesem Zarządu jest Pani Dagmara Pluta-Obarska, małżonek członek Rady Nadzorczej Emitenta

Dane liczbowe dotyczące transakcji z podmiotami powiązanyymi w okresie 01.01.2022r. do 30.06.2022r.

Zobowiązania	30.06.2021
Zobowiązania do Jawel-Centrum Sp. z o.o. z tytułu pożyczki	55,3

W maju 2021 roku Emitent zawarł z podmiotem dominującym t. Jawel-Centrum sp. z o.o. umowę pożyczki o wartości 41 tys. zł. a następnie aneks zwiększający kwotę udzielonej pożyczki do 65 tys. zł. Pożyczka została udzielona przy zastosowaniu stałej stopy procentowej wynoszącej w skali roku 4%. Termin spłaty upływa z dniem 31 lipca 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku stan zobowiązań z tytułu pożyczek krótkoterminowych otrzymanych przez Emitenta od Jawel- Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w Jaworznie wynosił 55,3 tys. zł. w tym 2,3 tys. należności tytułem odsetek. Transakcje pomiędzy TERMO-REX SA z podmiotem zależnym

Obroty netto	01.01.2022 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży na rzecz CKTiS SA	284,6
Koszty usług od CKTiS SA	2,4
Pożyczka od CKTiS SA	460,0

Należności i zobowiązania	30.06.2022
Należności od CKTiS SA	19,8
Zobowiązania wobec CKTiS SA z tytułu dostaw	2,7
Zobowiązania wobec CKTiS SA z tytułu pożyczki	1 502,3

We wrześniu 2021 roku Emitent zawarł z podmiotem zależnym CKTiS SA umowę pożyczki o wartości 1 000 tys. zł z terminem jej spłaty przypadającym na 31 lipca 2022r. Pożyczka została udzielona przy zastosowaniu oprocentowania wg. Stopy bazowej WIBOR 3M z zastosowaniem marży na poziomie 2%.

W lutym i czerwcu 2022 roku Emitent zawarł z podmiotem zależnym CKTiS SA umowy pożyczki o wartości 460 tys. zł z terminem jej spłaty przypadającym na 31 lipca 2022r. Pożyczka została udzielona przy zastosowaniu oprocentowania wg. Stopy bazowej WIBOR 3M z zastosowaniem marży na poziomie 2%.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku stan zobowiązań z tytułu pożyczek krótkoterminowych otrzymanych przez Emitenta od CKTiS SA z siedzibą w Starej Białej wynosił 1 502,3 tys. zł. w tym 42,3 tys. należności tytułem odsetek. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu pożyczka wraz z odsetkami została spłacona w całości.

Transakcje pomiędzy TERMO-REX SA a pozostałymi podmiotami powiązаныmi osobowo

Obroty netto	01.01.2022
	30.06.2022
Przychody ze sprzedaży - LAB Sp. z o.o.	1,1
Koszty zakupu- LAB Sp. z o.o.	0

Należności i zobowiązania	30.06.2022
	Należności od LAB Sp. z o.o.
Zobowiązania wobec LAB Sp. z o.o.	0

Sezonowość działalności

W okresie ostatnich dwóch lat w związku z zakłóceniem obrotu gospodarczego na skutek pandemii cykle sezonowości w zakresie realizacji działalności operacyjnej zostały zachwiane. Poprzednio spowolnienie prac wynikało z niekorzystnych warunków atmosferycznych (okres zimowy) obecnie to kolejne fale zachorowań na koronawirusa determinują cykle realizacyjne. W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka nie przystąpiła do realizacji żadnej zasadniczej umowy długoterminowej. Spółki z branży budownictwa przemysłowego szczególnie w przypadku, kiedy portfel ich zamówień składa się ze zleceń o mniejszych zakresach prac, a krajowe plany inwestycyjne zostały znacząco ograniczone lub przesunięto ich terminy realizacji, narażone są na wahania skali realizowanych przychodów.

Wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń, innych umów zobowiązujących

Do świadczeń na rzecz Emitenta jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta oraz oddzielenie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Nie wystąpiły.

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

Dokonane korekty błędów podstawowych

Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły.

Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia, przesunięcia lub sprzedaży jednostek gospodarczych, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Nie wystąpiły.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.

Akcjonariusz	Liczba Akcji (w szt.)	Rodzaj Akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
JAWEL-CENTRUM sp. z o.o.	43.834.000 (seria B1)	na okaziciela	43.834.000	38,62%	26,81%
	50.000.000 (seria B2)	imiennie uprzywilejowane	100.000.000	44,05%	61,16%
	93.834.000		143.834.000	82,67%	87,97%

Wskazanie posiadaczy specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Spółki Dominującej

Według posiadanych przez Zarząd Emitenta informacji, jednostka dominująca w stosunku do Termo-Rex S.A. tj. Jawel-Centrum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Jaworznie posiada pakiet 93 834 000 sztuk akcji Emitenta, w tym 50 000 000 akcji imiennych serii B2 - dwukrotnie uprzywilejowanych co do głosu, który wraz z 43 834 000 akcji serii B1 na okaziciela daje temu podmiotowi 87,97% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Informacja o umowach dotyczących zmiany w proporcji posiadanych akcji

Według stanu na dzień przekazania sprawozdania Zarząd Emitenta nie jest w posiadaniu informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych jej akcjonariuszy.

Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie :

- a) postępowań dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Na dzień przekazania raportu, ani w okresie sprawozdawczym nie toczyły się przed sądem ani organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania o jakich mowa w punktach a) i b).

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta.

Spółka nie posiada dodatkowych informacji istotnych dla oceny sytuacji w Grupie Kapitałowej.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

W ocenie Zarządu nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej czy też warunki prowadzenia działalności gospodarczej mające istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

Dodatkowe informacje w związku z pandemią wirusa covid-19

W okresie pierwszego półrocza 2022 r. Grupa nie zidentyfikowała nowych czynników ryzyka związanych z pandemią oraz nie podejmowała nowych działań, których celem byłoby łagodzenie wpływu pandemii na działalność operacyjną i wyniki Grupy w porównaniu do tych zidentyfikowanych w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. W lutym 2022 r. wybuchł konflikt zbrojny na Ukrainie. Grupa uwzględniła zalecenia KNF wydane 2 marca 2022 r. dla emitentów papierów wartościowych i przeprowadziła analizę wpływu wojny na bieżącą działalność oraz na zdolność Spółek z Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności w kolejnych 12 miesiącach. Spółki z Grupy nie prowadzą działalności biznesowej w krajach bezpośrednio zaangażowanych w konflikt. Grupa przeanalizowała stawki amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych zastosowane dla aktywów posiadanych na dzień 30 czerwca 2022 r. i nie stwierdziła potrzeby zmian przyjętych szacunków. Grupa uznała, że wybuch wojny nie wpłynął także na osądy przyjęte do wyceny zobowiązań z tytułu leasingu ani na dotychczas stosowaną klasyfikację aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9. Na dzień 30 czerwca 2022 r. Grupa posiadała 1 121 tys. zł. środków pieniężnych. Ryzyko utraty płynności przez Grupę w krótkim i średnim okresie jest niskie. Spółki z Grupy nie posiadają istotnych aktywów w walucie obcej, w związku z czym wahania kursów walutowych spowodowane niepewnością na rynkach walutowych są nieistotne dla sprawozdania finansowego. Szczegóły w zakresie zidentyfikowanych ryzyk związanych z pandemią oraz wybuchem

konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność operacyjną i sytuację finansową Spółki i Grupy przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za pierwsze półrocze 2022 r. Spółki z Grupy na bieżąco monitorują sytuację związaną z wymienionymi wyżej czynnikami. W ocenie Zarządu na moment publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności. Przedłużający się konflikt może wpłynąć w przyszłości na działalność operacyjną i finansową spółek z Grupy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie jest możliwe jego oszacowanie.

Jaworzno, 29.09.2022r.

*Jacek Jussak
Prezes Zarządu*

*Barbara Krakowska
Wiceprezes Zarządu*

*Jarosław Żemła
Wiceprezes Zarządu*