



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY  
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 ROKU

---

18 marca 2020 roku

---

## Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
2.	Bilans na dzień 31.12.2019 r. ....	11
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (wariant kalkulacyjny) 15	
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (metoda pośrednia).....	16
5.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. 19	
6.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) 21	
7.	Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) .....	22
8.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa .....	23
9.	Należności długoterminowe (wg tytułów) .....	23
10.	Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).....	23
11.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	24
12.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług .....	24
	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych.....	24
	Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek .....	24
	Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności.....	25
13.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne .....	25
14.	Rezerwy na zobowiązania.....	25
	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne .....	25
	Pozostałe rezerwy .....	26
15.	Zobowiązania krótkoterminowe .....	26
	Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności .....	26
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności.....	26
	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.....	26
16.	Zobowiązania długoterminowe .....	27
17.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne .....	27
18.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	27
19.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu .....	27
20.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. ....	27
21.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. ....	28
22.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .....	28
23.	Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego. ....	28
24.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): 28	
25.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także wekslowe: .....	28
26.	Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych: .....	29

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

a) Pożyczki udzielone i należności własne .....	29
b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.....	29
c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży .....	29
27. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych: .....	29
a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu .....	29
b) Pożyczki udzielone i należności własne .....	29
c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.....	29
d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży .....	29
28. Inwestycje długo i krótkoterminowe – aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej.....	30
29. Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.....	30
30. Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia .....	30
31. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.....	30
32. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielnych i należności własnych .....	30
33. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym. ....	30
34. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej. ....	30
35. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych.....	31
36. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych.....	31
a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu .....	31
b) Pozostałe zobowiązania finansowe.....	31
37. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej.....	31
38. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych.....	31
39. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	31
40. Zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych, udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych.....	31
41. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania .....	31
42. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	32
a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży: .....	32
b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: .....	32
c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.....	32
d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym:.....	32
e) Dane o kosztach .....	32
f) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: .....	32
g) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 33	
h) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.....	33
i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych .....	33
43. Podatek dochodowy odroczony.....	33

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

44.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .....	34
45.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki .....	34
46.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe .....	35
47.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe .....	35
48.	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wypłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	35
49.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy .....	35
50.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .....	35
51.	Prezentacja dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. ....	36
52.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy .....	36
53.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji. ....	36
54.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: .....	36
55.	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki .....	36

## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

**Tamex Obiekty Sportowe S.A.**

Siedziba jednostki:

**ul. Rydygiera 8/3A 01-793 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności:

**Głównym przedmiotem działalności Spółki jest budowa, modernizacja i remonty obiektów sportowych.**

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy M. ST. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287548**

Czas trwania działalności jednostki:

**Nieograniczony**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

**01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 1680 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Spółkę.

**Metody wyceny:**

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzane metodą liniową w okresie:

Koszty zakończonych prac rozwojowych  
Wartość firmy

36 miesięcy  
60 miesięcy

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Inne wartości niematerialne i prawne 24-60 miesięcy

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania.

W przypadku, gdy zachodzi prawdopodobieństwo, iż dany składnik wartości niematerialnych i prawnych nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych dokonywany jest odpis z tytułu trwałej utraty wartości - doprowadzający jego wartość bilansową do ceny sprzedaży netto.

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500,00 są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według następujących stawek procentowych:

urządzenia techniczne i maszyny	10% - 30%
środki transportu	14% - 20%
inne środki trwałe	10,0%

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

W przypadku, gdy zachodzi prawdopodobieństwo, iż dany składnik środków trwałych nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych dokonywany jest odpis z tytułu trwałej utraty wartości - doprowadzający wartość bilansową środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto.

Środki trwałe o cenie niższej niż 3.500,00 nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty działalności.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji wg zasad stosowanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółka otrzyma prawo własności przedmiotu leasingu, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym niż okres leasingu i okres ekonomicznej użyteczności przedmiotu leasingu.

Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu

Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

c) Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji z wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny wartości rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa, natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciążają koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny wartości rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa, natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.

#### e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

#### f) Należności

Należności (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje, niewykorzystane urlopy a także na zobowiązania.

h) Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

i) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb przepływów środków pieniężnych.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozchody środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniane są za pomocą metody FIFO.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na ten dzień.

*Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.*

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

k) Kapitał własny



**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z:

- z podziału zysku,
- z wnoszonych dopłat ,
- z nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio).

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.
- kwota wynikająca z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (kwota ustalana jest raz w roku na dzień bilansowy)

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (zaliczki);
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

m) Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku,
- w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny. Jeżeli stopień zaawansowania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową. Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne. Jeżeli przychody są ustalane odpowiednio do stopnia zaawansowania nie zakończonej usługi w inny sposób niż udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, to koszty wpływające na wynik finansowy jednostki ustala się w takiej części całkowitych kosztów umowy, jaka odpowiada stopniowi zaawansowania usługi, po odliczeniu kosztów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych, po uwzględnieniu straty związanej z wykonaniem usługi objętej umową. Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

n) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

o) Uznawanie przychodu

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług z tytułu robót budowlanych jest kwota rozpoznana proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody z wykonania niezakończonych usług, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem ryczałtowym. Dla danego kontraktu przychody wykazywane za dany okres sprawozdawczy ustalane są z uwzględnieniem przychodów wykazanych w okresach poprzednich. W przypadku pozostałych usług takich jak konserwacja nawierzchni, dzierżawa, drobne usługi jest to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny Podatek od towarów i usług.

p) Zmiany zasad rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem rocznym Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

## 2. Bilans na dzień 31.12.2019 r.

### Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 382 893,06</b>	<b>9 177 915,02</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436,80</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 436,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 463 186,06</b>	<b>3 142 159,39</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 463 186,06</b>	<b>2 000 154,86</b>
a	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 166 731,01	1 516 897,59
d	środki transportu	1 269 187,99	431 365,38
e	inne środki trwałe	27 267,06	51 891,89
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>1 142 004,53</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>535 485,58</b>	<b>595 277,94</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	535 485,58	595 277,94
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 616 059,21</b>	<b>2 593 880,46</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 616 059,21</b>	<b>2 593 880,46</b>
a	w jednostkach powiązanych	<b>2 616 059,21</b>	<b>2 593 880,46</b>
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udzielone pożyczki	501 159,21	478 980,46
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 768 162,21</b>	<b>2 845 160,43</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 768 162,21	2 845 160,43
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>29 014 667,60</b>	<b>25 335 977,62</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>652 667,41</b>	<b>385 340,88</b>
1	Materiały	652 667,41	385 340,88
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>13 074 964,98</b>	<b>11 442 148,95</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>3 708 892,87</b>	<b>3 737 265,32</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 708 892,87	3 737 265,32
	- do 12 miesięcy	3 708 892,87	3 737 265,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

b	inne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>9 366 072,11</b>	<b>7 704 883,63</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 207 313,82	6 981 591,60
	- do 12 miesięcy	9 123 293,82	6 871 070,90
	- powyżej 12 miesięcy	84 020,00	110 520,70
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16,64	0,00
c	inne	158 741,65	723 292,03
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 521 695,70</b>	<b>30 200,80</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 521 695,70</b>	<b>30 200,80</b>
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00
	- 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
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 521 695,70	30 200,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 521 695,70	30 200,80
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 765 339,51</b>	<b>13 478 286,99</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>37 397 560,66</b>	<b>34 513 892,64</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>15 257 388,77</b>	<b>14 303 348,00</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 358 348,00	20 460 029,81
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-8 978 889,28
VI	Zysk (strata) netto	954 040,77	877 207,47
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>22 140 171,89</b>	<b>20 210 544,64</b>
I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 795 148,36</b>	<b>3 087 644,98</b>
1	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 468 542,98</b>	<b>2 446 146,63</b>
2	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>33 268,47</b>	<b>44 358,72</b>
	- długoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- krótkoterminowa	33 268,47	<b>44 358,72</b>
3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>293 336,91</b>	<b>597 139,63</b>
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	293 336,91	597 139,63
II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 011 218,36</b>	<b>4 092 378,98</b>
1	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 011 218,36</b>	<b>4 092 378,98</b>
a	kredyty i pożyczki	166 494,57	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	878 010,71	918 027,53
d	inne	2 966 713,08	3 174 351,45
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 555 322,11</b>	<b>11 718 388,82</b>
1	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	60,00	60,00
	- do 12 miesięcy	60,00	60,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>14 555 262,11</b>	<b>11 718 328,82</b>
a	kredyty i pożyczki	5 602 082,27	4 854 307,44
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	200 423,24	238 020,34
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 404 356,34	3 086 868,12
	- do 12 miesięcy	5 404 356,34	3 086 868,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	513 996,71	1 720 873,62
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 834 403,55	1 818 259,30
4	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>778 483,06</b>	<b>1 312 131,86</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	778 483,06	1 312 131,86
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	778 483,06	1 312 131,86
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>37 397 560,66</b>	<b>34 513 892,64</b>

---

Warszawa, 16.03.2020 r.

Osoba sporządzająca:

*Izabela Makowska*  
*Dyrektor Finansowy*

.....

Zarząd:

*Edyta Sobecka*  
*Prezes Zarządu*

.....

*Robert Burzycki*  
*Wiceprezes Zarządu*

.....

### 3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>67 551 046,81</b>	<b>65 521 402,80</b>
- od jednostek powiązanych	770 327,83	563 528,42
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 667 548,53	63 380 534,12
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	450 396,05	797 446,87
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	1 433 102,23	1 343 421,81
<b>B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>61 027 913,87</b>	<b>59 256 208,33</b>
- jednostkom powiązanym	4 498,80	2 632,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	60 610 560,33	58 499 954,56
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	417 353,54	756 253,77
<b>C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>6 523 132,94</b>	<b>6 265 194,47</b>
<b>D Koszty sprzedaży</b>	<b>2 578 727,12</b>	<b>2 991 751,68</b>
<b>E Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 176 337,72</b>	<b>2 010 263,47</b>
<b>F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>1 768 068,10</b>	<b>1 263 179,32</b>
<b>G Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>457 752,04</b>	<b>3 694 672,62</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	57 917,09	2 521 870,30
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	811 772,10
IV Inne przychody operacyjne	399 834,95	361 030,22
<b>H Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>817 137,15</b>	<b>3 467 485,00</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90 077,31	1 329 481,99
III Inne koszty operacyjne	727 059,84	2 138 003,01
<b>I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>1 408 682,99</b>	<b>1 490 366,94</b>
<b>J Przychody finansowe</b>	<b>186 770,58</b>	<b>180 555,76</b>
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:	186 336,68	179 057,55
-(1) od jednostek powiązanych	22 178,75	21 107,09
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	433,90	1 498,21
<b>K Koszty finansowe</b>	<b>445 592,23</b>	<b>626 212,88</b>
I Odsetki, w tym:	438 172,34	626 212,88
-(1) 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 inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	7 419,89	0,00
<b>L Zysk (strata) brutto (I+K-J)</b>	<b>1 149 861,34</b>	<b>1 044 709,82</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>195 820,57</b>	<b>167 502,35</b>
<b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>954 040,77</b>	<b>877 207,47</b>



**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Warszawa, 16.03.2020 r.

Osoba sporządzająca:

*Izabela Makowska*  
*Dyrektor Finansowy*

.....

Zarząd:

*Edyta Sobecka*  
*Prezes Zarządu*

.....

*Robert Burzycki*  
*Wiceprezes Zarządu*

.....

## 5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>954 040,77</b>	<b>877 207,47</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>297 072,91</b>	<b>3 560 248,36</b>
1	Amortyzacja	898 743,04	611 372,93
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	398 681,02	510 287,46
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(57 917,09)	(2 521 870,30)
5	Zmiana stanu rezerw	(292 496,62)	(641 981,81)
6	Zmiana stanu zapasów	(267 326,53)	202 888,61
7	Zmiana stanu należności	(1 558 186,27)	9 830 455,40
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 919 117,19	112 061,97
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(743 703,10)	4 429 089,07
10	Inne korekty	161,27	(8 972 054,97)
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>1 251 113,68</b>	<b>4 437 455,83</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>83 577,24</b>	<b>39 349,60</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 577,24	39 349,60
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>122 436,62</b>	<b>10 797,33</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	122 436,62	10 797,33
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(38 859,38)</b>	<b>28 552,27</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>32 854 546,16</b>	<b>30 902 960,13</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	32 854 546,16	30 902 960,13
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>32 575 305,56</b>	<b>36 370 519,82</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	31 940 276,76	35 422 697,87
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	214 169,03	416 427,40
8	Odsetki	420 859,77	531 394,55
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>279 240,60</b>	<b>(5 467 559,69)</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>1 491 494,90</b>	<b>(1 001 551,59)</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>30 200,80</b>	<b>1 031 752,39</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 521 695,70</b>	<b>30 200,80</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 16.03.2020 r.

Osoba sporządzająca:

*Izabela Makowska*  
*Dyrektor Finansowy*

.....

Zarząd:

*Edyta Sobecka*  
*Prezes Zarządu*

.....

*Robert Burzycki*  
*Wiceprezes Zarządu*

.....

## 6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 303 348,00</b>	<b>22 405 029,81</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>14 303 348,00</b>	<b>22 405 029,81</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	emisja akcji		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.1.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>20 460 029,81</b>	<b>20 060 176,27</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	877 207,47	399 853,54
a	zwiększenie (z tytułu)	877 207,47	399 853,54
-	z podziału zysku (ustawowo)	877 207,47	399 853,54
b	zmniejszenie (z tytułu)	8 978 889,28	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	8 978 889,28	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>12 358 348,00</b>	<b>20 460 029,81</b>
<b>5</b>	<b>Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
<b>6.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-8 101 681,81</b>	<b>399 743,54</b>
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	877 207,47	399 743,54
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>7.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>877 207,47</b>	<b>399 743,54</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	877 207,47	399 743,54
-	przekazanie na kapitał zapasowy	877 207,47	399 743,54
<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>7.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>(8 978 889,28)</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	(8 978 889,28)
b	zmniejszenie (z tytułu)	(8 978 889,28)	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	(8 978 889,28)	
<b>7.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>(8 978 889,28)</b>
<b>7.5</b>	<b>Odpisy z zysku na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(8 978 889,28)
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>954 040,77</b>	<b>877 207,47</b>
a	zysk netto	954 040,77	877 207,47
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 257 388,77</b>	<b>14 303 348,00</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 257 388,77</b>	<b>14 303 348,00</b>

Warszawa, 16.03.2020 r.

Osoba sporządzająca:

*Izabela Makowska*  
*Dyrektor Finansowy*

.....

Zarząd:

*Edyta Sobecka*  
*Prezes Zarządu*

.....

*Robert Burzycki*  
*Wiceprezes Zarządu*

.....

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

## 7. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu				223 746,18		223 746,18
Zwiększenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	223 746,18	0,00	223 746,18
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				222 309,38		222 309,38
Amortyzacja za okres				1 436,80		1 436,80
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	223 746,18	0,00	223 746,18
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436,80</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

## 8. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu			3 785 953,03	1 616 717,04	409 543,58			5 812 213,65
Zwiększenia			30 223,39	1 370 772,87				1 400 996,26
Przeniesienia					0,00			0,00
Zmniejszenia			10 537,44	622 733,86				633 271,30
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 805 638,98	2 364 756,05	409 543,58	0,00	0,00	6 579 938,61
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			2 269 055,44	1 185 351,66	357 651,69			3 812 058,79
Amortyzacja za okres			380 228,70	492 452,71	24 624,83			897 306,24
Zmniejszenia			10 376,17	582 236,31				592 612,48
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	2 638 907,97	1 095 568,06	382 276,52	0,00	0,00	4 116 752,55
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 897,59</b>	<b>431 365,38</b>	<b>51 891,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 154,86</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 166 731,01</b>	<b>1 269 187,99</b>	<b>27 267,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 463 186,06</b>

## 9. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Własne	1 315 174,46	1 577 567,39
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	1 148 011,60	424 024,27
	1 148 011,60	424 024,27
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>2 463 186,06</b>	<b>2 001 591,66</b>

## 10. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zł	zatrzymane gwarancje zł	pozostałe rozrachunki zł	Razem zł
Stan na początek okresu		94 061,42	501 216,52	595 277,94
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia		39 992,36	19 800,00	59 792,36
Stan na koniec okresu	<b>0,00</b>	54 069,06	481 416,52	535 485,58
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu		0,00		0,00
Zwiększenia		0,00		0,00
Zmniejszenia		0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>94 061,42</b>	<b>501 216,52</b>	<b>595 277,94</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>54 069,06</b>	<b>481 416,52</b>	<b>535 485,58</b>

## 11. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów)

	Udziały zł	Udzielone pożyczki zł	Razem zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	478 980,46	2 593 880,46
Zwiększenia		22 178,75	22 178,75
Zmniejszenia			0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	501 159,21	2 616 059,21
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 114 900,00</b>	<b>478 980,46</b>	<b>2 593 880,46</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 114 900,00</b>	<b>501 159,21</b>	<b>2 616 059,21</b>



## 12. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<b>31 grudnia 2019</b>	<b>31 grudnia 2018</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>Stan aktywów na początek okresu</b>	2 845 160,43	3 846 273,26
Zwiększenia		
- odpisy na należności	888 590,16	908 298,51
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	55 734,02	113 456,53
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 321,01	8 428,16
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	1 681 324,98	1 620 545,14
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	58 939,90	100 072,61
- polisy gwarancyjne	77 252,14	94 359,48
	<u>2 768 162,21</u>	<u>2 845 160,43</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 845 160,43	3 846 273,26
	<u>2 845 160,43</u>	<u>3 846 273,26</u>
<b>Stan aktywów na koniec okresu</b>	<u><b>2 768 162,21</b></u>	<u><b>2 845 160,43</b></u>

## 13. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

### Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<b>31 grudnia 2019</b>	<b>31 grudnia 2018</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Należności nieprzeterminowane:	3 708 892,87	3 737 265,32
Należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	3 708 892,87	3 737 265,32
Odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<u><b>3 708 892,87</b></u>	<u><b>3 737 265,32</b></u>

### Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<b>31 grudnia 2019</b>	<b>31 grudnia 2018</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Należności nieprzeterminowane:	6 499 276,30	3 651 089,38
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	110 102,75	17 363,08
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	23 616,24	354 661,29
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	9 713,18	437 323,62
- powyżej 1 roku	7 157 375,59	7 191 152,01
	<u>7 300 807,76</u>	<u>8 000 500,00</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	13 800 084,06	11 651 589,38
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 676 790,24	4 780 518,48
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<u><b>9 123 293,82</b></u>	<u><b>6 871 070,90</b></u>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2019 zł	31 grudnia 2018 zł
Stan na początek okresu	4 780 518,48	7 931 627,88
Zwiększenia	90 077,31	1 329 481,99
Zmniejszenia	193 805,45	4 480 591,39
Stan na koniec okresu	<u>4 676 790,24</u>	<u>4 780 518,48</u>

## 14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

	31 grudnia 2019 zł	31 grudnia 2018 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	12 922 753,83	12 464 474,95
ubezpieczenia	66 859,20	64 602,09
rozliczenia czynne kontraktów	647 231,21	562 691,21
prenumerata	0,00	1 490,24
pozostałe RMK	9 856,63	10 028,26
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	118 638,64	375 000,24
	<u>13 765 339,51</u>	<u>13 478 286,99</u>

## 15. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2018 zł	31 grudnia 2018 zł
<b>Stan rezerwy na początek okresu</b>	2 446 146,63	2 876 665,85
Zwiększenia		
-leasing	13 219,75	77 896,38
-kontrakty długoterminowe	2 455 323,23	2 368 250,25
- środki trwałe	0,00	0,00
- wycena zobowiązań i należności		
- nieotrzymane zapłaty kar umownych		
	<u>2 468 542,98</u>	<u>2 446 146,63</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 446 146,63	2 876 665,85
	<u>2 446 146,63</u>	<u>2 876 665,85</u>
<b>Stan rezerwy na koniec okresu</b>	<u>2 468 542,98</u>	<u>2 446 146,63</u>

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2019 zł	31 grudnia 2018 zł
Stan na początek okresu	44 358,72	71 863,16
Zwiększenia	33 268,47	44 358,72
Wykorzystanie		
Rozwiązanie	44 358,72	71 863,16
Stan na koniec okresu	<u>33 268,47</u>	<u>44 358,72</u>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	293 336,91	597 139,63
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<b>293 336,91</b>	<b>597 139,63</b>

## 16. Zobowiązania krótkoterminowe

### Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	60,00	60,00
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)**

### Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	3 442 471,57	897 808,36
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 448 371,57	1 686 061,59
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	10 600,98
- powyżej 1 roku	513 513,20	492 397,19
	<b>1 961 884,77</b>	<b>2 189 059,76</b>
	<b>5 404 356,34</b>	<b>3 086 868,12</b>

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)**

### Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	96 426,47	289 609,47
Podatek dochodowy od osób fizycznych	41 354,00	44 152,00
Ubezpieczenia społeczne	88 609,24	92 393,53
Podatek od towarów i usług VAT	285 742,00	850 052,93
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	444 665,69
PFRON	1 865,00	0,00
	<b>513 996,71</b>	<b>1 720 873,62</b>

## 17. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2019 zł	31 grudnia 2018 zł
<b>Wobec jednostek powiązanych:</b>		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>Wobec jednostek pozostałych:</b>		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 929 928,43	2 419 546,98
powyżej 3 do 5 lat	812 870,21	676 439,13
powyżej 5 lat	223 914,44	78 365,34
	<u>2 966 713,08</u>	<u>3 174 351,45</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	535 403,08	918 027,53
powyżej 3 do 5 lat	342 607,63	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>878 010,71</u>	<u>918 027,53</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<u><b>3 844 723,79</b></u>	<u><b>4 092 378,98</b></u>

## 18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2019 zł	31 grudnia 2018 zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	778 483,06	1 312 131,86
pozostałe	0,00	0,00
	<u>778 483,06</u>	<u>1 312 131,86</u>

## 19. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

## 20. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 666 800 zł.

## 21. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

**22. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000	0,10	30,95 %
Konrad Sobecki	590 759,80	5 907 598	0,10	30,37 %
Yarus Investment Limited	641 362,90	6 413 629	0,10	32,98 %
Pozostali akcjonariusze	110 977,30	1 109 773	0,10	5,70%
	<b>1 945 000,00</b>	<b>19 450 000</b>		<b>100,00%</b>

**23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 954 040,77 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

**24. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.**

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2585
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,7977
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,9213

**25. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):**

Nie dotyczy

**26. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także weksłowe:**

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 1 047 444,36 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2020 roku: 213 805,28 zł, w 2021 roku: 175 378,56 zł, w 2022 roku: 175 378,56 zł, w 2023 roku 175 378,56 zł, w 2024 roku 307 503,40 zł.

## 27. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

### a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2019 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 501 159,21 zł. na tę pozycję składają się następujące kwoty:

- 375 000,00 zł kwota kapitału pozostałego do spłaty a wynikająca z umów pożyczek zawartych z podmiotem powiązaniem spółką Nova Sport Sp. z o.o.
- 126 159,21 zł kwota naliczonych do końca 2019 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2020 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

### b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

### c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2019 r. udziały w Spółce Nova Sport sp. z o.o. wynoszą 2 114 900 zł. i zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według wartości godziwej.

## 28. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

### a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

### b) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

### c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 1 521 695,70 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 32 159,12 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych 1 489 536,58 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 0 zł.

### d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

29. Inwestycje długo i krótkoterminowe – aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

30. Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nie dotyczy.

31. Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie dotyczy.

32. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

33. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielnych i należności własnych

Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielnych Spółce powiązanej wynoszą 126 159,21 zł.

34. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

35. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

**36. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 878 010,71 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych na podstawie których Spółka przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres. Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe (odsetki) i zmniejszenie salda zobowiązań (raty kapitałowe) z zastosowaniem stopy procentowej właściwej dla danej umowy.

**37. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

**a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Nie dotyczy.

**b) Pozostałe zobowiązania finansowe**

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 200 423,24 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

**38. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**39. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych**

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

**40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Nie dotyczy.

**41. Zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych, udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych**

Nie dotyczy.

**42. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania**

Nie dotyczy.



## 43. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
<b>Sprzedaż struktura rzeczowa</b>		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	65 667 548,53	63 380 534,12
Konserwacja obiektów sportowych	32 462,50	47 639,50
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	44 000,00	64 000,00
Refaktury	126 626,86	706 394,76
Pozostałe	1 230 012,87	525 387,55
Sprzedaż towarów i materiałów	450 396,05	797 446,87
	67 551 046,81	65 521 402,80

### b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

### c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

### d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy.

### e) Dane o kosztach

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
Amortyzacja	898 743,04	611 372,93
Zużycie materiałów i energii	11 847 650,28	15 730 985,36
Usługi obce	47 307 110,59	41 867 412,76
Podatki i opłaty	55 003,55	54 271,74
Wynagrodzenia	3 620 134,19	3 639 853,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	695 265,08	646 402,40
Pozostałe koszty rodzajowe	941 718,44	951 671,18
	65 365 625,17	63 501 969,71

### f) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy.

**g) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:**

Poniesione nakłady	122 436,62
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	200 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

**h) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy.

**i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy

**44. Podatek dochodowy odroczony**

<b>Dodatnie różnice przejściowe</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>stan na 31.12.2018</b>
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
leasing	69 577,65	409 980,93
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	12 922 753,83	12 464 474,99
należności z tytułu kar	0,00	0,00
wycena zobowiązań	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>12 992 331,48</b>	<b>12 874 455,92</b>
<b>Stawka podatku</b>	19%	19%
<b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczony</b>	<b>2 468 542,98</b>	<b>2 446 146,62</b>
<b>Ujemne różnice przejściowe</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>stan na 31.12.2018</b>
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	310 209,99	526 697,96
odpisy na należności	4 676 790,34	4 780 518,48
rezerwa na naprawy gwarancyjne	293 336,81	597 139,63
rezerwa na niewykorzystane urlopy	33 268,47	44 358,72
koszty NKUP budowy	8 849 078,81	8 529 184,94
różnice w rozliczeniu polis	406 590,38	496 628,85
rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 569 274,80</b>	<b>14 974 528,58</b>
<b>Stawka podatku</b>	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego</b>	<b>2 768 162,21</b>	<b>2 845 160,43</b>

#### 45. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

<b>zysk/strata brutto</b>		<b>1 149 861,34</b>
<b>(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu</b>		<b>712 555,92</b>
przychody niepodatkowe	442 018,12	
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	168 267,57	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	
rozwiązanie rezerw na urlopy	44 358,72	
odsetki naliczone nieotrzymane	44 110,31	
rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	
różnice kursowe - niezrealizowane	12 665,01	
kary naliczone		
nieotrzymane	0,00	
pozostałe	1 136,19	
<b>(+) koszty NKUP</b>		<b>1 491 207,14</b>
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	0,00	
odpisy aktualizujące należności	90 077,31	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	275 201,49	
rezerwa na urlopy	33 268,47	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	327 033,95	
odsetki budżetowe	16 951,90	
amortyzacja	276 135,01	
PFRON	38 544,68	
rezerwy na zobowiązania	0,00	
pozostałe	433 994,33	
<b>(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym</b>		<b>830 066,97</b>
leasing	208 192,08	
koszty napraw gwarancyjnych	410 736,60	
koszty polis gwarancyjnych	211 138,29	
<b>Dochód</b>		<b>1 098 445,59</b>
<b>(-) odliczenia od dochodu</b>		<b>0,00</b>
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
<b>Dochód do opodatkowania</b>		<b>1 098 445,59</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>		<b>590 939,63</b>
<b>Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)</b>		<b>507 505,96</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>96 426</b>
<b>Zmiana podatku odroczonego</b>		<b>99 394,57</b>
<b>Razem podatek dochodowy</b>		<b>195 820,57</b>

#### 46. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

**47. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe**

Nie dotyczy

**48. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe**

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2019</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2018</b>
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	26	30
księgowość i administracja	5	6
	<u>31</u>	<u>36</u>

**49. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wypłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):**

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2019</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2018</b>
Zarząd	276 000,00	276 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>276 000,00 zł</u>	<u>276 000,00 zł</u>

W 2019 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

**50. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2019</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2018</b>
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 900,00	15 900,00
	<u>14 900,00</u>	<u>15 900,00</u>

**51. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

52. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

53. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy.

55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 zł
<b>Nova Sport Sp. z o.o.</b>	
<b>Należności wzajemne na dzień bilansowy:</b>	0,00
- długoterminowe	501 159,21
- krótkoterminowe	3 708 892,87
<b>Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:</b>	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
<b>Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym</b>	792 506,58
<b>Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym</b>	4 498,80

56. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

<b>Nova Sport Sp. z o.o.</b>	
Charakter podporządkowania kapitałowego spółki (zależna, współzależna, stowarzyszona)	zależna
% udziałów w kapitale podstawowym spółki	100,00%
Stopień udziału w zarządzaniu spółką (% udziału w głosach)	100,00%