



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

17 marca 2022 roku

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	Bilans na dzień 31.12.2021 r.	11
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (wariant kalkulacyjny) 15	
5.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (metoda pośrednia).....	17
6.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. 19	
7.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) 21	
8.	Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	22
9.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa	23
10.	Należności długoterminowe (wg tytułów)	23
11.	Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).....	23
12.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
13.	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
14.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne	25
15.	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
16.	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
17.	Zobowiązania długoterminowe	27
18.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne	27
19.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	27
20.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	27
21.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	27
22.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	28
23.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	28
24.	Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.	28
25.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): 28	
26.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także weksłowe:	28
27.	Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:	29

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

44.	Podatek dochodowy odroczony.....	33
45.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	34
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	34
47.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.....	35
48.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	35
49.	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	35
50.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyłaconym lub należnym za rok obrotowy	35
51.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	35
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.	36
53.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	36
54.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	36
55.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:	36
56.	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:

01.01.2021 r.- 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 2106 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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. Dodatkowo 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

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, ustalone 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 ryczału - 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.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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 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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

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

2. Bilans na dzień 31.12.2021 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	8 951 759,06	9 216 456,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 778 017,23	2 523 754,43
1	Środki trwałe	1 778 017,23	2 523 754,43
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	518 814,87	829 439,10
d	środki transportu	1 259 202,36	1 691 557,88
e	inne środki trwałe	0,00	2 757,45
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	589 568,15	522 455,08
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	589 568,15	522 455,08
IV	Inwestycje długoterminowe	2 660 119,18	2 631 917,58
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 660 119,18	2 631 917,58
a	w jednostkach powiązanych	2 660 119,18	2 631 917,58
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	545 219,18	517 017,58
	- 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 924 054,50	3 538 329,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 924 054,50	3 538 329,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	31 291 604,33	29 381 168,10
I	Zapasy	1 117 692,61	597 398,95
1	Materiały	1 117 692,61	597 398,95
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
II	Należności krótkoterminowe	5 903 474,86	11 530 769,22
1	Należności od jednostek powiązanych	2 847 557,60	3 541 731,47
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 847 557,60	3 541 731,47
	- do 12 miesięcy	2 847 557,60	3 541 731,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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	Należności od pozostałych jednostek	3 055 917,26	7 989 037,75
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 767 062,09	7 758 233,99
	- do 12 miesięcy	2 670 310,09	7 677 829,99
	- powyżej 12 miesięcy	96 752,00	80 404,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	220 997,24	124 870,93
c	inne	67 857,93	105 932,83
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	433 172,98	44 281,32
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	433 172,98	44 281,32
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	433 172,98	44 281,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	433 172,98	44 281,32
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 837 263,88	17 208 718,61
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	40 243 363,39	38 597 624,38

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 270 118,57	15 778 355,83
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	13 833 355,83	13 312 388,77
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wart. nominalną 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	0,00
VI	Zysk (strata) netto	491 762,74	520 967,06
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 973 244,82	22 819 268,55
I	Rezerwy na zobowiązania	4 306 549,75	3 473 879,97
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 736 883,38	2 891 617,46
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 329,64	33 883,20
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	32 329,64	33 883,20
3	Pozostałe rezerwy	537 336,73	548 379,31
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	537 336,73	548 379,31
II	Zobowiązania długoterminowe	3 854 267,84	4 767 245,09
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	3 854 267,84	4 767 245,09
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 086 192,43	1 335 165,24
d	inne	2 768 075,41	3 432 079,85
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 772 426,25	14 483 291,12
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 772 426,25	14 483 291,12
a	kredyty i pożyczki	11 060 652,38	6 429 409,44
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	248 973,38	231 858,40
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 741 944,15	4 928 798,14
-	do 12 miesięcy	1 741 944,15	4 928 798,14
-	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	157 985,45	267 624,40
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 562 870,89	2 625 600,74
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 000,98	94 852,37
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 000,98	94 852,37
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	40 000,98	94 852,37
	PASYWA RAZEM	40 243 363,39	38 597 624,38

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Warszawa, 17.03.2022 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	55 029 730,05	58 648 885,34
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 535 280,05	54 878 821,25
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	580 247,09	20 711,52
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	914 202,91	3 749 352,57
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	48 978 070,33	53 978 838,28
- jednostkom powiązanym	0,00	18 574,06
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	48 563 141,26	53 976 952,21
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	414 929,07	1 886,07
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	6 051 659,72	4 670 047,06
D Koszty sprzedaży	2 540 767,22	2 130 363,66
E Koszty ogólnego zarządu	2 102 628,33	2 153 236,36
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 408 264,17	386 447,04
G Pozostałe przychody operacyjne	1 059 158,02	1 239 846,43
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 961,59	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	272 667,03
IV Inne przychody operacyjne	1 038 196,43	967 179,40
H Pozostałe koszty operacyjne	1 050 039,91	829 475,11
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 440,23
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 829,62	36 171,42
III Inne koszty operacyjne	989 210,29	790 863,46
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 417 382,28	796 818,36
J Przychody finansowe	29 220,69	17 980,86
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:	28 201,60	16 275,11
-(1) od jednostek powiązanych	28 201,60	15 858,37
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	1 019,09	1 705,75
K Koszty finansowe	495 299,62	358 230,66
I Odsetki, w tym:	468 673,65	352 385,63
-(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	26 625,97	5 845,03
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	951 303,35	456 568,56
M Podatek dochodowy	459 540,61	-64 398,50
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	491 762,74	520 967,06

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Warszawa, 17.03.2022 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	491 762,74	520 967,06
II	Korekty razem	(4 032 170,51)	(1 986 768,96)
1	Amortyzacja	800 292,28	792 606,26
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	408 289,80	294 980,39
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(20 961,59)	2 440,23
5	Zmiana stanu rezerw	832 669,78	678 731,61
6	Zmiana stanu zapasów	(520 293,66)	55 268,46
7	Zmiana stanu należności	5 560 181,29	1 551 807,41
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 023 227,23)	(465 426,55)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 069 121,97)	(4 897 176,77)
10	Inne korekty	0,79	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(3 540 407,77)	(1 465 801,90)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	32 519,51	17 073,17
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 519,51	17 073,17
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
II	Wydatki	66 113,80	102 745,31
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 113,80	102 745,31
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
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(33 594,29)	(85 672,14)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	32 117 537,52	15 497 807,28
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	32 117 537,52	15 497 807,28
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	28 154 643,80	15 423 747,62
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	27 629 157,58	14 924 791,42
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	231 857,83	275 934,18
8	Odsetki	293 628,39	223 022,02
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 962 893,72	74 059,66
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	388 891,66	(1 477 414,38)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

F	Środki pieniężne na początek okresu	44 281,32	1 521 695,70
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	433 172,98	44 281,32
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 17.03.2022 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 778 355,83	15 257 388,77
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 778 355,83	15 257 388,77
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania akcji	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 312 388,77	12 358 348,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	520 967,06	954 040,77
a	zwiększenie (z tytułu)	520 967,06	954 040,77
-	z podziału zysku (ustawowo)	520 967,06	954 040,77
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 833 355,83	13 312 388,77
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	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
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	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
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	520 967,06	954 040,77
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	520 967,06	954 040,77
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	520 967,06	954 040,77
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	520 967,06	954 040,77
-	przekazanie na kapitał zapasowy	520 967,06	954 040,77
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	491 762,74	520 967,06
a	zysk netto	491 762,74	520 967,06
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 270 118,57	15 778 355,83
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 270 118,57	15 778 355,83

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Warszawa, 17.03.2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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				229 165,03		229 165,03
Zwiększenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 165,03	0,00	229 165,03
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				229 165,03		229 165,03
Amortyzacja za okres						0,00
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 165,03	0,00	229 165,03
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
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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			3 835 276,54	3 105 505,38	409 543,58			7 350 325,50
Zwiększenia			27 273,93	38 839,07				66 113,00
Przeniesienia								0,00
Zmniejszenia				125 484,43				125 484,43
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 862 550,47	3 018 860,02	409 543,58	0,00	0,00	7 290 954,07
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			3 005 837,44	1 413 947,50	406 786,13			4 826 571,07
Amortyzacja za okres			337 898,16	459 636,67	2 757,45			800 292,28
Zmniejszenia				113 926,51				113 926,51
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	3 343 735,60	1 759 657,66	409 543,58	0,00	0,00	5 512 936,84
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								
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
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	829 439,10	1 691 557,88	2 757,45	0,00	0,00	2 523 754,43
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	518 814,87	1 259 202,36	0,00	0,00	0,00	1 778 017,23

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

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	zł	zł
Własne	618 520,45	940 996,23
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	1 159 496,78	1 582 758,20
Środki trwałe bilansowe razem	1 778 017,23	2 523 754,43

10. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje	pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	64 438,56	458 016,52	522 455,08
Zwiększenia	86 913,07	0,00	86 913,07
Zmniejszenia	0,00	19 800,00	19 800,00
Stan na koniec okresu	151 351,63	438 216,52	589 568,15
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	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	64 438,56	458 016,52	522 455,08
Wartość netto na koniec okresu	151 351,63	438 216,52	589 568,15

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

	Udziały	Udzielone pożyczki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	517 017,58	2 631 917,58
Zwiększenia	0,00	28 201,60	28 201,60
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	545 219,18	2 660 119,18
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	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	2 114 900,00	517 017,58	2 631 917,58
Wartość netto na koniec okresu	2 114 900,00	545 219,18	2 660 119,18

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

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Stan aktywów na początek okresu	3 538 329,19	2 768 162,21
Zwiększenia		
- odpisy na należności	855 213,61	843 655,98
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	98 881,38	104 192,07
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 142,63	6 437,81
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	2 764 490,59	2 450 773,44
- odroczone koszty z tytułu odsetek	42 587,81	0,00
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych leasingowanych	33 393,03	0,00
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	29 246,83	54 157,84
- polisy gwarancyjne	94 098,62	79 112,05
	<u>3 924 054,50</u>	<u>3 538 329,19</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	3 538 329,19	2 768 162,21
	<u>3 538 329,19</u>	<u>2 768 162,21</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>3 924 054,50</u>	<u>3 538 329,19</u>

13. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Należności nieprzeterminowane:	2 847 557,60	3 541 731,47
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)	2 847 557,60	3 541 731,47
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>2 847 557,60</u>	<u>3 541 731,47</u>

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Należności nieprzeterminowane:	292 329,12	4 814 077,10
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	174 436,31	103 843,63
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 238,60	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	27 539,91	3 272,26
- powyżej 1 roku	6 674 890,40	7 196 931,63
	<u>6 879 105,22</u>	<u>7 304 047,52</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	7 171 434,34	12 118 124,62
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 501 124,25	4 440 294,63
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>2 670 310,09</u>	<u>7 677 829,99</u>

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Stan na początek okresu	4 440 294,63	4 676 790,24
Zwiększenia	60 829,62	36 171,42
Zmniejszenia	0,00	272 667,03
Stan na koniec okresu	<u>4 501 124,25</u>	<u>4 440 294,63</u>

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	19 405 588,10	15 004 304,70
ubezpieczenia	79 498,05	87 176,05
rozliczenia czynne kontraktów	2 217 918,70	1 876 040,34
reklama	176 550,00	130 170,83
pozostałe RMK	14 794,14	10 579,54
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	1 942 914,89	100 447,15
	<u>23 837 263,88</u>	<u>17 208 718,61</u>

15. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Stan rezerwy na początek okresu	2 891 617,46	2 468 542,98
Zwiększenia		
-leasing	0,00	2 989,57
-kontrakty długoterminowe	3 687 061,74	2 850 817,89
- środki trwałe	0,00	0,00
- odroczone przychody z tytułu niezapłaconych odsetek	32 341,64	0,00
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	17 480,00	37 810,00
	<u>3 736 883,38</u>	<u>2 891 617,46</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 891 617,46	2 468 542,98
	<u>2 891 617,46</u>	<u>2 468 542,98</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	<u>3 736 883,38</u>	<u>2 891 617,46</u>

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Stan na początek okresu	33 883,20	33 268,47
Zwiększenia	32 329,64	33 883,20
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	33 883,20	33 268,47
Stan na koniec okresu	<u>32 329,64</u>	<u>33 883,20</u>

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	537 336,73	548 379,31
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	537 336,73	548 379,31

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	0,00	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
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	0,00	60,00

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	1 344 792,67	3 552 120,14
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	374 872,14	497 154,32
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	23 775,90
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	342 234,58
- powyżej 1 roku	22 279,34	513 513,20
	<u>397 151,48</u>	<u>1 376 678,00</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	1 741 944,15	4 928 798,14

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	127 048,47
Podatek dochodowy od osób fizycznych	46 543,00	41 094,00
Ubezpieczenia społeczne	110 017,19	94 365,10
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	0,00
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Pracownicze plany kapitałowe	1 425,26	1 279,83
PFRON	0,00	3 837,00
	<u>157 985,45</u>	<u>267 624,40</u>

17. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- 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
	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	971 978,69	2 066 400,77
powyżej 3 do 5 lat	1 420 904,28	1 311 195,36
powyżej 5 lat	375 192,44	54 483,72
	2 768 075,41	3 432 079,85
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 086 192,43	934 348,94
powyżej 3 do 5 lat	0,00	400 816,30
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	1 086 192,43	1 335 165,24
Zobowiązania długoterminowe razem	3 854 267,84	4 767 245,09

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	40 000,98	94 852,37
pozostałe	0,00	0,00
	40 000,98	94 852,37

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 31.12.2021 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 942 000 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 %
Ax Capital Limited	641 362,90	6 413 629	0,10	32,98 %
Pozostali akcjonariusze	110 977,30	1 109 773	0,10	5,70%
	1 945 000,00	19 450 000		100,00%

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 491 762,74 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

24. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,5994
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,0600
Kurs wymiany CHF na polski złoty	4,4484

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 31.12.2021 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 1 335 165,81 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2022 roku: 248 973,38 zł, w 2023 roku: 281 400,86 zł, w 2024 roku: 423 975,27 zł, 2025 roku 400 816,30 zł.

27. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2021 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 545 219,18 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.
- 170 219,18 zł kwota naliczonych do końca 2021 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2022 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2021 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 31.12.2021 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 433 172,98 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 28 805,39 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych 351 917,32 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 52 450,27 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 170 219,18 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 1 086 192,43 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 248 973,38 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 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	53 535 280,05	54 878 821,25
Konserwacja obiektów sportowych	17 835,31	10 251,25
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	22 000,00	23 309,00
Refaktury	86 181,13	1 524 059,20
Pozostałe	788 186,47	2 191 733,12
Sprzedaż towarów i materiałów	580 247,09	20 711,52
	<u>55 029 730,05</u>	<u>58 648 885,34</u>

b) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

c) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

d) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

f) Dane o kosztach

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
	zł	zł
Amortyzacja	800 292,28	792 606,26
Zużycie materiałów i energii	12 019 592,03	12 985 203,65
Usługi obce	34 413 387,98	39 460 889,63
Podatki i opłaty	96 712,69	51 857,66
Wynagrodzenia	3 900 761,61	3 356 094,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	756 072,30	656 233,15
Pozostałe koszty rodzajowe	1 219 717,92	957 667,36
	<u>53 206 536,81</u>	<u>58 260 552,23</u>

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

Nie dotyczy.

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

Poniesione nakłady	66 113,80
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	200 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

i) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

j) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

44. Podatek dochodowy odroczoney

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Dodatnie różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
leasing	0,00	15 734,56
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	19 405 588,10	15 004 304,70
należności z tytułu kar	92 000,00	199 000,00
odsetki naliczone niezapłacone	170 219,18	0,00
wycena zobowiązań	0,00	0,00
Razem	19 667 807,28	15 219 039,26
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney	3 736 883,38	2 891 617,46
Ujemne różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	153 930,66	285 041,28
leasing	175 752,81	0,00
odpisy na należności	4 501 124,25	4 440 294,63
rezerwa na naprawy gwarancyjne	520 428,32	548 379,31
rezerwa na niewykorzystane urlopy	32 329,64	33 883,20
koszty NKUP budowy	14 549 950,48	12 898 807,57
różnice w rozliczeniu polis	495 255,90	416 379,20
odsetki naliczone niezapłacone	224 146,37	0,00
Razem	20 652 918,43	18 622 785,19
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 924 054,50	3 538 329,19

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

zysk/strata brutto		951 303,35
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		5 711 243,11
przychody niepodatkowe	5 401 353,18	
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	155 539,28	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie rezerw na urlopy	33 883,20	
odsetki naliczone nieotrzymane	28 201,60	
rozwiązanie odpisów aktualizujących		
różnice kursowe - niezrealizowane		
kary naliczone		
nieotrzymane	92 000,00	
pozostałe	265,85	
(+) koszty NKUP		3 304 245,23
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	486,63	
odpisy aktualizujące należności	60 829,62	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	321 986,19	
rezerwa na urlopy	32 329,64	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	1 652 520,08	
odsetki budżetowe	98,00	
amortyzacja	277 089,67	
PFRON	47 392,00	
rezerwy na zobowiązania		
odsetki naliczone niezapłacone	142 863,01	
pozostałe	768 650,39	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		496 079,35
leasing	231 773,48	
koszty napraw gwarancyjnych	264 305,87	
Dochód		-1 951 773,88
(-) odliczenia od dochodu		0,00
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		-1 951 773,88
Strata z lat ubiegłych		0,00
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		-1 951 773,88
Podatek dochodowy		0
Zmiana podatku odroczonego		459 540,61
Razem podatek dochodowy		459 540,61

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 powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	29	27
księgowość i administracja	6	5
	<u>35</u>	<u>32</u>

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
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 2021 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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	<u>24 000,00</u>	<u>24 000,00</u>
	<u>24 000,00</u>	<u>24 000,00</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 powiązanymi:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł
Nova Sport Sp. z o.o.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	545 219,18
- krótkoterminowe	2 847 557,60
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00

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

Nova Sport Sp. z o.o.	
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%