



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU

20 marca 2019 roku

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	Bilans na dzień 31.12.2018 r.	11
	Aktywa.....	11
	Pasywa.....	13
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (wariant kalkulacyjny).....	15
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (metoda pośrednia).....	17
5.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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
	<i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych</i>	24
	<i>Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek</i>	24
	<i>Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności</i>	25
13.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne.....	25
14.	Rezerwy na zobowiązania.....	25
	<i>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	25
	<i>Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne</i>	25
	<i>Pozostałe rezerwy</i>	26
15.	Zobowiązania krótkoterminowe	26
	<i>Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności</i>	26
	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności</i>	26
	<i>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych</i>	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 weksłowe:	28
26.	Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:	29

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 godziewej.....	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 godziewej 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 godziewej.	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 godziewej.....	31
38.	Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych.....	31
39.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	31
40.	Zabezpieczenia wartości godziewej, 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 odroczone.....	33

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	35
51. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	36
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.	37
53. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	37
54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	37
55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:	37
56. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki	38

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:

01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351 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:

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Koszty zakończonych prac rozwojowych	36 miesięcy
Wartość firmy	60 miesięcy
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 umarzane 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:

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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 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.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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 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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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 zmieniła stosowane zasady rachunkowości w nieznacznym stopniu.

Zmieniona została m.in. wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych, które obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania z kwoty 1.000,00 zł na kwotę 3.500,00 zł.

Dodatkowo, zmienione zostały dotychczasowe opisy sposobu ujęcia inwestycji krótkoterminowych i środków pieniężnych, których treść została już zaktualizowana w stosownych akapitach niniejszego Sprawozdania.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

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

2. Bilans na dzień 31.12.2018 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A	AKTYWA TRWAŁE	9 177 915,02	8 237 585,02
I	Wartości niematerialne i prawne	1 436,80	5 869,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 436,80	5 869,77
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 142 159,39	1 082 443,36
1	Środki trwałe	2 000 154,86	1 082 443,36
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	1 516 897,59	255 192,55
d	środki transportu	431 365,38	735 518,66
e	inne środki trwałe	51 891,89	91 732,15
2	Środki trwałe w budowie	1 142 004,53	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	595 277,94	730 225,26
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	595 277,94	730 225,26
IV	Inwestycje długoterminowe	2 593 880,46	2 572 773,37
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 593 880,46	2 572 773,37
a	w jednostkach powiązanych	2 593 880,46	2 572 773,37
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	478 980,46	457 873,37
	- 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	2 845 160,43	3 846 273,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 845 160,43	3 846 273,26
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	25 335 977,62	39 465 159,98
I	Zapasy	385 340,88	588 229,49
1	Materiały	385 340,88	588 229,49
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	11 442 148,95	21 137 657,03

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1	Należności od jednostek powiązanych	3 737 265,32	2 327 611,78
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 737 265,32	2 327 611,78
	- do 12 miesięcy	3 737 265,32	2 327 611,78
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
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	7 704 883,63	18 810 045,25
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 981 591,60	18 021 721,50
	- do 12 miesięcy	6 871 070,90	17 654 897,58
	- powyżej 12 miesięcy	110 520,70	366 823,92
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	9 201,85
c	inne	723 292,03	779 121,90
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 200,80	1 031 752,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 200,80	1 031 752,39
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	30 200,80	1 031 752,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 200,80	1 031 752,39
	- 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	13 478 286,99	16 707 521,07
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		34 513 892,64	47 702 745,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 303 348,00	22 405 029,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 460 029,81	20 060 176,27
-	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	-8 978 889,28	0,00
VI	Zysk (strata) netto	877 207,47	399 853,54
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 210 544,64	25 297 715,19
I	Rezerwy na zobowiązania	3 087 644,98	3 729 626,79
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 446 146,63	2 876 665,85
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 358,72	71 863,16
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	44 358,72	71 863,16
3	Pozostałe rezerwy	597 139,63	781 097,78
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	597 139,63	781 097,78
II	Zobowiązania długoterminowe	4 092 378,98	3 282 862,15
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	4 092 378,98	3 282 862,15
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	918 027,53	142 940,74
d	inne	3 174 351,45	3 139 921,41
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 718 388,82	16 210 004,29
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	60,00	61 228,51
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	60,00	370,01
	- do 12 miesięcy	60,00	370,01
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	60 858,50
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	11 718 328,82	16 148 775,78
a	kredyty i pożyczki	4 854 307,44	9 374 045,18
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	238 020,34	287 530,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 086 868,12	3 006 398,23
	- do 12 miesięcy	3 086 868,12	3 006 398,23
	- 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	1 720 873,62	1 158 454,38
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	1 818 259,30	2 322 347,99
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 312 131,86	2 075 221,96

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 312 131,86	2 075 221,96
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 312 131,86	2 075 221,96
	PASYWA RAZEM	34 513 892,64	47 702 745,00

Warszawa, 20.03.2019 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 przed zmianą	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 po zmianie
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	65 521 402,80	85 747 561,72	85 747 561,72
- od jednostek powiązanych	563 528,42	11 538,20	11 538,20
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 380 534,12	84 917 849,60	84 917 849,60
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	797 446,87	65 802,58	65 802,58
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	1 343 421,81	763 909,54	763 909,54
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	59 256 208,33	79 279 337,08	79 279 337,08
- jednostkom powiązanym	2 632,00	50 750,00	50 750,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	58 499 954,56	79 238 475,96	79 238 475,96
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	756 253,77	40 861,12	40 861,12
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	6 265 194,47	6 468 224,64	6 468 224,64
D Koszty sprzedaży	2 991 751,68	2 932 909,10	2 932 909,10
E Koszty ogólnego zarządu	2 010 263,47	1 954 357,72	1 954 357,72
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 263 179,32	1 580 957,82	1 580 957,82
G Pozostałe przychody operacyjne	3 694 672,62	711 338,80	711 338,80
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 521 870,30	97 560,97	97 560,97
II Dotacje	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	811 772,10	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	361 030,22	613 777,83	613 777,83
H Pozostałe koszty operacyjne	3 467 485,00	986 917,84	986 917,84
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 329 481,99	0,00	193 805,45
III Inne koszty operacyjne	2 138 003,01	986 917,84	793 112,39
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 490 366,94	1 305 378,78	1 305 378,78
J Przychody finansowe	180 555,76	116 362,59	116 362,59
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	179 057,55	114 745,26	114 745,26
-(1) od jednostek powiązanych	21 107,09	21 456,23	21 456,23
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V Inne	1 498,21	1 617,33	1 617,33
K Koszty finansowe	626 212,88	646 169,02	646 169,02
I Odsetki, w tym:	626 212,88	560 972,87	560 972,87
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV Inne	0,00	85 196,15	85 196,15
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	1 044 709,82	775 572,35	775 572,35
M Podatek dochodowy	167 502,35	375 718,81	375 718,81
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	877 207,47	399 853,54	399 853,54

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Warszawa, 20.03.2019 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	877 207,47	399 853,54
II	Korekty razem	3 560 248,36	(6 152 617,46)
1	Amortyzacja	611 372,93	516 454,96
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	510 287,46	499 971,16
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 521 870,30)	(97 560,97)
5	Zmiana stanu rezerw	(641 981,81)	1 191 922,28
6	Zmiana stanu zapasów	202 888,61	(82 030,22)
7	Zmiana stanu należności	9 830 455,40	(606 010,46)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	112 061,97	(2 819 812,87)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 429 089,07	(4 755 551,34)
10	Inne korekty	-8 972 054,97	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 437 455,83	(5 752 763,92)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	39 349,60	97 560,97
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 349,60	97 560,97
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	10 797,33	60 349,66
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 797,33	60 349,66
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)	28 552,27	37 211,31
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	30 902 960,13	28 650 184,80
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	30 902 960,13	28 650 184,80
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	36 370 519,82	22 724 235,16
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	35 422 697,87	21 879 734,90
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	416 427,40	323 072,87
8	Odsetki	531 394,55	521 427,39
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(5 467 559,69)	5 925 949,64
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 001 551,59)	210 397,03
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 031 752,39	821 355,36
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 200,80	1 031 752,39
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 20.03.2019 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 405 029,81	22 005 176,29
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 405 029,81	22 005 176,29
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
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	emisja akcji		
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	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
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
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 060 176,27	19 292 922,66
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	399 853,54	767 253,61
a	zwiększenie (z tytułu)	399 853,54	767 253,61
-	z podziału zysku (ustawowo)	399 853,54	767 253,61
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 460 029,81	20 060 176,27
5	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)	0,00	0,00
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
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
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
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	399 743,54	767 253,63
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	399 743,54	767 253,63
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	399 743,54	767 253,61
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	399 743,54	767 253,61
-	przekazanie na kapitał zapasowy	399 743,54	767 253,61
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	(8 978 889,28)	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(8 978 889,28)	0,00
7.5.	Odpisy z zysku na początek okresu	0,00	0,00
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
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(8 978 889,28)	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

8	Wynik netto	877 207,47	399 853,54
a	zysk netto	877 207,47	399 853,54
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)	14 303 348,00	22 405 029,81
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 303 348,00	22 405 029,81

Warszawa, 20.03.2019 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

6. 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				221 136,18		221 136,18
Zwiększenia				2 610,00		2 610,00
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				215 266,41		215 266,41
Amortyzacja za okres				7 042,97		7 042,97
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	222 309,38	0,00	222 309,38
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	5 869,77	0,00	5 869,77
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 436,80	0,00	1 436,80

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

7. 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			3 812 823,52	1 754 856,49	407 036,58			5 974 716,59
Zwiększenia			1 555 442,33	51 792,74				1 607 235,07
Przeniesienia			-2 507,00		2 507,00			0,00
Zmniejszenia			1 579 805,82	189 932,19				1 769 738,01
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 785 953,03	1 616 717,04	409 543,58	0,00	0,00	5 812 213,65
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			3 557 630,97	1 019 337,83	315 304,43			4 892 273,23
Amortyzacja za okres			226 987,96	334 998,10	42 347,26			604 333,32
Zmniejszenia			1 515 563,49	168 984,27				1 684 547,76
Przeniesienia Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	2 269 055,44	1 185 351,66	357 651,69	0,00	0,00	3 812 058,79
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	255 192,55	735 518,66	91 732,15	0,00	0,00	1 082 443,36
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 516 897,59	431 365,38	51 891,89	0,00	0,00	2 000 154,86

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

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Własne	1 577 567,39	340 953,70
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	424 024,27	747 359,43
	424 024,27	747 359,43
Środki trwałe bilansowe razem	2 001 591,66	1 088 313,13

9. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje	pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	205 608,74	524 616,52	730 225,26
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia	111 547,32	23 400,00	134 947,32
Stan na koniec okresu	0,00	94 061,42	501 216,52
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
Wartość netto na początek okresu	0,00	205 608,74	524 616,52
Wartość netto na koniec okresu	0,00	94 061,42	501 216,52

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

	Udziały	Udzielone pożyczki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	457 873,37	2 572 773,37
Zwiększenia		21 107,09	21 107,09
Zmniejszenia			0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	478 980,46	2 593 880,46
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
Wartość netto na początek okresu	2 114 900,00	457 873,37	2 572 773,37
Wartość netto na koniec okresu	2 114 900,00	478 980,46	2 593 880,46

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

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	3 846 273,26	2 996 764,52
Zwiększenia		
- odpisy na należności	908 298,51	1 507 009,30
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	113 456,53	99 069,94
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	8 428,16	13 654,00
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	1 620 545,14	2 107 905,06
- rezerwa na zobowiązania	0,00	49 338,64
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	100 072,61	1 364,47
- polisy gwarancyjne	94 359,48	67 931,85
	2 845 160,43	3 846 273,26
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	3 846 273,26	2 996 764,52
	3 846 273,26	2 996 764,52
Stan aktywów na koniec okresu	2 845 160,43	3 846 273,26

12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	3 737 265,32	2 327 611,78
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
	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	3 737 265,32	2 327 611,78
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	3 737 265,32	2 327 611,78

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	3 651 089,38	3 760 866,60
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	17 363,08	616 114,40
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	354 661,29	579 771,08
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	437 323,62	768 832,23
- powyżej 1 roku	7 191 152,01	19 860 941,15
	8 000 500,00	21 825 658,86
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	11 651 589,38	25 586 525,46
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 780 518,48	7 931 627,88
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	6 871 070,90	17 654 897,58

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Stan na początek okresu	7 931 627,88	7 737 822,43
Zwiększenia	1 329 481,99	193 805,45
Zmniejszenia	4 480 591,39	
Stan na koniec okresu	<u>4 780 518,48</u>	<u>7 931 627,88</u>

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	12 464 474,95	14 663 373,64
gwarancje na budowy	0,00	155 286,64
ubezpieczenia	64 602,09	61 814,54
reklama	0,00	0,00
rozliczenia czynne kontraktów	562 691,21	1 774 145,32
prenumerata	1 490,24	1 247,99
pozostałe RMK	10 028,26	12 482,07
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	375 000,24	39 170,87
	<u>13 478 286,99</u>	<u>16 707 521,07</u>

14. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	2 876 665,85	1 651 438,30
Zwiększenia		
-leasing	77 896,38	60 224,86
-kontrakty długoterminowe	2 368 250,25	2 786 040,99
- środki trwałe	0,00	30 400,00
- wycena zobowiązań i należności		
- nieotrzymane zapłaty kar umownych		
	<u>2 446 146,63</u>	<u>2 876 665,85</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 876 665,85	1 651 438,30
	<u>2 876 665,85</u>	<u>1 651 438,30</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	<u>2 446 146,63</u>	<u>2 876 665,85</u>

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Stan na początek okresu	71 863,16	67 958,56
Zwiększenia	44 358,72	71 863,16
Wykorzystanie		

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Rozwiązanie	71 863,16	67 958,56
Stan na koniec okresu	44 358,72	71 863,16

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	597 139,63	521 420,72
rezerwy na zobowiązania	0,00	259 677,06
	597 139,63	781 097,78

15. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	60,00	370,01
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
	60,00	370,01
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	60,00	370,01

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	897 808,36	1 579 134,22
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 686 061,59	895 486,38
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	280 972,86
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10 600,98	249 641,44
- powyżej 1 roku	492 397,19	1 163,33
	2 189 059,76	1 427 264,01
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	3 086 868,12	3 006 398,23

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	289 609,47	0,25
Podatek dochodowy od osób fizycznych	44 152,00	41 742,00
Ubezpieczenia społeczne	92 393,53	103 412,47
Podatek od towarów i usług VAT	850 052,93	1 013 299,66
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	444 665,69	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
	1 720 873,62	1 158 454,38

16. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2018 zł	31 grudnia 2017 zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	2 419 546,98	1 435 986,86
powyżej 3 do 5 lat	676 439,13	1 694 638,96
powyżej 5 lat	78 365,34	9 295,59
	<u>3 174 351,45</u>	<u>3 139 921,41</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	918 027,53	142 940,74
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>918 027,53</u>	<u>142 940,74</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u><u>4 092 378,98</u></u>	<u><u>3 282 862,15</u></u>

17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2018 zł	31 grudnia 2017 zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	1 312 131,86	2 075 221,96
pozostałe	0,00	0,00
	<u>1 312 131,86</u>	<u>2 075 221,96</u>

18. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

19. 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 31.12.2018 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 675 900 zł.

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

Nie dotyczy

21. 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%
	1 945 000,00	19 450 000		100,00%

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 877 207,47 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

23. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,3000
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,7597
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,8166

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

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 1 156 047,87 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2019 roku: 238 020,34 zł, w 2020 roku: 155 709,41 zł, w 2021 roku: 150 754,62 zł, w 2022 roku 159 872,59 zł, w 2023 roku 168 990,54 zł, w 2024 roku 282 007,37 zł.

26. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2018 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 478 980,46 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.
- 103 980,46 zł kwota naliczonych do końca 2018 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2019 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2018 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.

27. 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 31.12.2018 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 28 960,80 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 28 960,48 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych 1 240,00 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 0,32 zł.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielnych Spółce powiązanej wynoszą 103 980,46 zł.

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

Nie dotyczy.

34. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

35. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 918 027,53 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.

36. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 238 020,34 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

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

Nie dotyczy.

38. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

39. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

41. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy.

42. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2017
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	63 380 534,12	84 917 849,60
Konserwacja obiektów sportowych	47 639,50	53 280,75
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	64 000,00	54 752,00
Refaktury	706 394,76	70 223,31
Pozostałe	525 387,55	585 653,48
Sprzedaż towarów i materiałów	797 446,87	65 802,58
	<u>65 521 402,80</u>	<u>85 747 561,72</u>

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 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2017
	zł	zł
Amortyzacja	611 372,93	536 819,19
Zużycie materiałów i energii	15 730 985,36	21 656 613,38
Usługi obce	41 867 412,76	56 674 176,34
Podatki i opłaty	54 271,74	55 320,59
Wynagrodzenia	3 639 853,34	3 385 228,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	646 402,40	651 911,97
Pozostałe koszty rodzajowe	951 671,18	1 165 673,12
	<u>63 501 969,71</u>	<u>84 125 742,78</u>

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	1 609 845,07
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	500 000,00
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

43. Podatek dochodowy odroczony

	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
Dodatnie różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
leasing	409 980,93	316 972,94
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	12 464 474,99	14 663 373,64
należności z tytułu kar	0,00	160 000,00
wycena zobowiązań	0,00	0,00
Razem	12 874 455,92	15 140 346,58
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	2 446 146,62	2 876 665,85
Ujemne różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	526 697,96	7 181,42
odpisy na należności	4 780 518,48	7 931 627,88
rezerwa na naprawy gwarancyjne	597 139,63	521 420,72
rezerwa na niewykorzystane urlopy	44 358,72	71 863,16
koszty NKUP budowy	8 529 184,94	11 094 237,15
różnice w rozliczeniu polis	496 628,85	357 536,06
rezerwa na zobowiązania	0,00	259 677,06
Razem	14 974 528,58	20 243 543,45
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	2 845 160,43	3 846 273,26

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

zysk/strata brutto		1 044 709,82
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		-1 007 949,54
przychody niepodatkowe	-2 158 028,29	
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	154 550,18	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	
rozwiązanie rezerw na urlopy	71 863,16	
odsetki naliczone nieotrzymane	39 965,83	
rozwiązanie odpisów aktualizujących	811 772,10	
różnice kursowe - niezrealizowane	45 877,00	
kary naliczone		
nieotrzymane	0,00	
pozostałe	26 050,48	
(+) koszty NKUP		1 045 181,83
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	0,00	
odpisy aktualizujące należności	1 329 481,99	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	380 493,54	
rezerwa na urlopy	44 358,72	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	-2 564 242,73	
odsetki budżetowe	17 260,45	
reprezentacja i reklama	45 844,82	
amortyzacja	330 398,80	
PFRON	28 557,00	
rezerwy na zobowiązania	0,00	
pozostałe	1 433 029,24	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		982 642,54
leasing	417 175,48	
rezerwa na koszty budów'		
koszty napraw gwarancyjnych	565 467,06	
Dochód		2 115 198,65
(-) odliczenia od dochodu		0,00
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		2 115 198,65
Strata z lat ubiegłych		590 939,63
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		1 524 259,02
Podatek dochodowy		289 609,21
Zmiana podatku odroczonego		-122 106,87
Razem podatek dochodowy		167 502,34

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2017
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	30	29
księgowość i administracja	6	6
	<u>36</u>	<u>35</u>

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2017
Zarząd	276 000,00	198 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>276 000,00 zł</u>	<u>198 000,00 zł</u>

W 2018 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2017
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 900,00	19 000,00
	<u>15 900,00</u>	<u>19 000,00</u>

50. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Okoliczności sprawy Gminy Poddębice, która miała wpływ na istotne zmiany wykazane w pozycjach zysków/ strat z lat ubiegłych, kapitałów własnych jak i sumy bilansowej Spółki w niniejszym Sprawozdaniu.

Zarząd Spółki TAMEX Obiekty Sportowe S.A. w nawiązaniu do sporu sądowego z Gminą Poddębice, który został opisany m.in. w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2017 rok, informuje, że w dniu 15 marca 2019 roku, uprawomocnił się wyrok o sygnaturze akt X GC 358/12 wydany przez Sąd Okręgowy w Łodzi, X Wydział Gospodarczy w sprawie z powództwa Spółki przeciwko Gminie Poddębice o zapłatę.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Sąd pierwszej instancji częściowo uwzględnił powództwo Spółki i zasądził na jej rzecz kwotę 2 377 458,74 zł powiększoną o koszty zastępstwa procesowego i odsetki, stanowiącą łącznie wartość 2 809 283,31 zł. Powyższa kwota została już w całości uregulowana przez Gminę Poddębice.

Zarząd Spółki, po dokonaniu uzgodnień i uzyskaniu akceptacji biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2018, aby zgodnie z przepisami oraz rzetelnie i prawidłowo przedstawić bieżące dane finansowe, informuje, że konsekwencje ww. wyroku sądu uznane zostały jako błąd istotny wymagający korekty lat ubiegłych i zostały wykazane w bilansie Spółki za rok 2018 jako „strata lat ubiegłych”.

Powyższe ustalenia zostały poczynione w porozumieniu z biegłym rewidentem stosownie do zapisów pkt. 5.7. Krajowego Standardu Rachunkowości nr 7 a także art. 54 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy sposób rozliczenia oraz dokładny wpływ zasądzonej kwoty na sprawozdanie finansowe Spółki został przedstawiony poniżej:

Księgowanie w poz. „Zysk (strata) z lat ubiegłych”:

Kwota główna należności z lat ubiegłych od Gminy Poddębice	14 149 237,97
Zawiązany w latach ubiegłych odpis na należność	3 645 792,00
Dowiązany w bieżącym roku sprawozdawczym odpis utworzony jako strata z lat ubiegłych dotyczący lat poprzednich (2013)	10 503 445,97
Kwota zasądzona w wyroku X GC 358/12	2 809 283,31
<i>W tym podatek VAT</i>	<i>444 565,46</i>
Wyłączenie kwoty odsetek oraz kosztów procesu dotyczących bieżącego roku sprawozdawczego	147 460,68
Rozwiązanie odpisów po wyroku sądowym i zapłacie przez Gminę Poddębice z wyłączeniem odsetek oraz kosztów procesu dotyczących bieżącego roku sprawozdawczego	2 217 257,17
Utworzenie aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 995 654,73
Rozwiązanie utworzonego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zakresie odpisu utworzonego i wykazanego jako strata z lat ubiegłych oraz rozwiązanie aktywa dotyczącej odpisu utworzonego w latach ubiegłych	2 688 355,21
Strata z lat ubiegłych	-8 978 889,28

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 2018 zł
Nova Sport Sp. z o.o.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	478 980,46
- krótkoterminowe	3 737 265,32
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	3 192 645,42
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	4 377,93

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%