



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

**18 marca 2019 roku**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

Dla akcjonariuszy **Tamex Obiekty Sportowe S.A.**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	<i>Strona</i>
<i>Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 33 592 238,78 złotych</i>	14
<i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wariant kalkulacyjny wykazujący stratę netto w kwocie 1 654 524,19 złotych</i>	18
<i>Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, wykazujące wzrost o kwotę 1 654 524,19 złotych</i>	20
<i>Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę 1 573 141,13 złotych</i>	23
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	24

Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

*Edyta Sobecka*  
*Prezes Zarządu*

.....

*Robert Burzycki*  
*Wiceprezes Zarządu*

.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg:

*Izabela Makowska*  
*Dyrektor Finansowy*

.....

Warszawa, dnia 16.03.2020 roku

## 1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. (dalej zwanej "Grupą Kapitałową", "Grupą") jest Tamex Obiekty Sportowe S.A. (dalej zwana „Spółką dominującą”, „Jednostką dominującą”).

Spółka dominująca została zarejestrowana postanowieniem z dnia 18 października 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w XII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000287548.

TAMEX Obiekty Sportowe Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia TAMEX Obiekty Sportowe Sp. z o.o.. Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników o przekształceniu została podjęta w dniu 20 lipca 2007 r. W tym samym dniu został przyjęty statut spółki.

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON **017270901** oraz numer identyfikacji podatkowej NIP **525-22-18-385**.

Z dniem 20 lipca 2010 r. Spółka Tamex Obiekty Sportowe S.A. nabyła 100,00% udziałów w Spółce pod nazwą Nova Sport Sp. z o.o. Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Rydygiera 8/3a, 01-793 Warszawa.

Według umowy Spółki dominującej jej podstawowym przedmiotem działalności jest:

- Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 43.99.Z,
- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych PKD 41.20.Z,
- Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- Przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- Działalność w zakresie architektury PKD 71.11.Z,
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z,
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana PKD 46.90.Z,
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 74.90.Z,

## 2. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na dzień 31.12.2019 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

Głównym przedmiotem działalności spółki wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 2007 – 4110Z oraz inne enumeratywne wymienione w KRS.

## 3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

Podmiotem zależnym wobec Spółki jest spółka NOVA SPORT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, w której Spółka posiada 100% udziałów, dających prawo do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.

Spółka NOVA SPORT powstała w maju 2010 roku na bazie zespołu posiadającego kilkunastoletnie doświadczenie w realizacji obiektów sportowych. W dniu 10 czerwca 2010 roku została zawarta umowa inwestycyjna, której przedmiotem był zakup udziałów spółki NOVA SPORT przez spółkę dominującą. Ostateczna umowa sprzedaży udziałów została zawarta w dniu 20 lipca 2010 roku pomiędzy sprzedającym spółką FAIRFAX POLSKA Spółka

z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Mocą tej umowy Tamex Obiekty Sportowe S.A. nabył od spółki FAIRFAX POLSKA 100% udziałów w spółce NOVA SPORT.

Specjalnością spółki NOVA SPORT jest projektowanie, instalacja i konserwacja specjalistycznych wykładzin i nawierzchni sportowych oraz innych profesjonalnych urządzeń zapewniających najlepsze warunki treningu i rekreacji. Ułożenie podłóg czy zamontowanie osprzętu jest realizowane przez wyspecjalizowane ekipy monterskie. Spółka realizuje również pełen zakres prac konstrukcyjnych i towarzyszących przy remontach czy wznoszeniu nowych obiektów. Prezesem Zarządu spółki NOVA SPORT jest Pan Marcin Siemiński. Spółka współpracuje z szeregiem wyspecjalizowanych ekip budowlanych w zakresie instalacji nawierzchni sportowych oraz prac ogólnobudowlanych. Dysponuje też odpowiednim wyposażeniem technicznym, w tym specjalistycznymi maszynami do montażu nawierzchni PU i trawy syntetycznej. Strategicznym celem przejęcia spółki było skupienie w niej realizacji mniejszych obiektów sportowych w północnej części kraju.

W 2013 roku nastąpiła zmiana siedziby spółki Nova Sport, spółka została przeniesiona ze Szczecina do Warszawy. Nastąpiła również zmiana osoby zarządzającej spółką, odwołany został Pan Marek Kosman, powołano Pana Marcina Siemińskiego.

#### **4. JEDNOSTKI, W KTÓRYCH JEDNOSTKI POWIĄZANE POSIADAJĄ MNIEJ NIŻ 20% UDZIAŁÓW (AKCJI)**

Jednostki, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji) nie wystąpiły.

#### **5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Grupa nie dokonała żadnych wyłączenia spółek z obowiązku konsolidacji na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zmianami).

#### **6. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI**

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

#### **7. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Rok obrotowy spółki wchodzącej w skład Grupy pokrywa się z rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej.

#### **8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

W skład spółek z Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego sprawozdania finansowe tych spółek nie zawierają danych łącznych.

#### **9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

#### **10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, żadna spółka Grupy nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

## 11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

### **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 1680 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 162, poz. 1004) [„Rozporządzenie”].

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka dominująca sporządza kalkulacyjny skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Spółka dominująca sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

### **Zasady konsolidacji**

Jednostka zależna podlega konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nią kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Grupa stosuje jednolite zasady rachunkowości, a więc na potrzeby konsolidacji dane finansowe jednostki powiązanej sporządzane są przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości co pozwoliło uniknąć wprowadzania korekt eliminujących znaczące różnice w stosowanych przez spółkę powiązaną zasadach rachunkowości.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat,
Inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat.

### **Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy ustalana jest dla każdej spółki przejmowanej indywidualnie.

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Okres amortyzacji odzwierciedla okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy, ustalony na podstawie przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z przejęciem danej spółki.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Jeżeli wartość firmy uległa trwałej utracie wartości, dokonywany jest odpis w ciężar wyniku finansowego Grupy.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

<b>Rodzaj rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>Okres amortyzacji (lata)</b>
Inwestycje w obcych obiektach	10
Urządzenia techniczne	1-5
Środki transportu	3-10
Pozostałe (obejmuje również urządzenia biurowe)	2-10

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

### **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

### **Leasing**

Spółki Grupy nie są stronami umów leasingowych, na podstawie których oddają do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

Spółki Grupy są stronami umów leasingowych na podstawie, których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, 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 i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych.

### **Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

### **Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych spółek Grupy są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wysokości wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w wysokości wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez spółkę Grupy nie różni się znacząco od kwoty wymaganej zapłaty,
- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia,
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Do wyceny rozchodu zapasów stosowana jest metoda FIFO ("pierwsze przyszło - pierwsze wyszło").

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Wartość wycenionych w powyższy sposób materiałów, towarów oraz produktów gotowych pomniejszana jest o utworzone odpisy aktualizujące na zapasy wolnorotujące. Odpisy te dokonywane są na podstawie okresu zalegania zapasów.

### **Należności krótko i długoterminowe**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Na należności przeterminowane powyżej 360 dni odpis aktualizujący stanowi 100% wartości tych należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### **Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy spółki Grupy oceniają, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, spółki ustalają szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonują odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się następująco:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez spółkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą spółka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej, dla których skutki wyceny odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez spółkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez spółkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Od dnia, w którym dokonano odpisu z tytułu utraty wartości składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych aktywów, zaprzestaje się naliczania przychodów z odsetek według stopy dotychczas stosowanej. Od tego dnia przychody z odsetek nalicza się za pomocą stopy dyskontującej przyszłe przepływy pieniężne przyjętej w celu ustalenia możliwej do odzyskania wartości.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

W przypadku aktywów finansowych pomniejszenie uprzednio dokonanego odpisu i zwiększenie wartości aktywów wycenianych przez spółkę w wysokości skorygowanych cen nabycia może nastąpić o kwotę, której doliczenie spowoduje przyrost wartości aktywów finansowych nie wyższy od wysokości skorygowanych cen nabycia, jakie byłyby ustalone na ten dzień, gdyby utrata wartości nie nastąpiła.



### **Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

### **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce Grupy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe**

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

### **Zobowiązania finansowe**

Jako instrument finansowy spółka kwalifikuje każdy kontrakt, która skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami) spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe jako:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych spółek Grupy, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu kwalifikuje się głównie pochodne instrumenty finansowe o ujemnej wartości.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty

Grupa zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu leasingu

finansowego. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

#### **Przychody przyszłych okresów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- 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, przy czym 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,
- ujemną wartość firmy powstałą na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

#### **Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia, nad ceną nabycia udziałów/akcji jednostki podporządkowanej. W przypadku, gdy dotyczy ona zidentyfikowanych przyszłych strat nabytej jednostki jest ona odraczana w skonsolidowanym bilansie i ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat, kwota nie przekraczająca wartości umarzalnych środków trwałych jest w skonsolidowanym bilansie odraczana i ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość środków trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejęcie.

#### **Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółki wchodzące w skład Grupy nie wykorzystują rachunkowości zabezpieczeń.

#### **Wbudowane instrumenty pochodne**

Wyodrębnione wbudowane instrumenty pochodne wykazywane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu. Wyceniane są według wartości godziwej a zmiany ich wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### **Odroczony podatek dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wspomniane różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie oddzielnie.

#### **Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### **KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2019	31.12.2018
1.	EUR / PLN	4,2585	4,3000
2.	USD / PLN	3,7977	3,7597

#### **Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS**

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełny etat. Spółki Grupy nie tworzą takich funduszy i nie dokonują okresowych odpisów na podstawie odpisu podstawowego.

#### **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### **Sprzedaż towarów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi.

#### **Przychody z tytułu umów o budowę**

Przychody z wykonania niezakończonych usług objętych umową o budowę, 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.

Przychody z wykonania niezakończonych usług w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. 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 ryczałtu - to przychód z wykonania niezakończonych usług ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych przychodów z wykonania usługi, powinna być przez Grupę, nie później niż na dzień bilansowy, zweryfikowana. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Grupy tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową wpływają na wynik finansowy Grupy w okresie, w którym Grupa uzyska informacje o tych przewidywanych stratach.

#### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### **Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

#### **Koszty z tytułu umów o budowę**

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Grupę, wpływają na wynik finansowy Grupy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Grupę, wpływają na wynik finansowy Grupy w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług 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.

Poprawność ustalania przewidywanych całkowitych kosztów związanych z wykonaniem usługi, powinna być przez Grupę, nie później niż na dzień bilansowy, zweryfikowana. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Grupy tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

## **12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

## **13. KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Spółka dominująca nie stosuje żadnych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **14. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Okres pełnienia funkcji</b>
Edyta Sobecka	Prezes Zarządu	od 01.01.2015 r.
Robert Burzycki	Wiceprezes Zarządu	od 01.01.2015 r.

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodzi:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Okres pełnienia funkcji</b>
Janusz Wójcik	Przewodniczący Rady	od 31.08.2007 r.
Andrzej Wyglądała	Członek Rady	od 14.08.2013 r.
Jarosław Dąbrowski	Członek Rady	od 25.04.2019 r.
Robert Sobecki	Członek Rady	od 10.01.2017 r.
Paweł Gałązka	Członek Rady	od 10.01.2017 r.

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodzi:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Okres pełnienia funkcji</b>
Marcin Siemiński	Prezes Zarządu	Od 30.07.2013 r.

15. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 828 340,76</b>	<b>5 298 319,06</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436,80</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 436,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 454 385,39</b>	<b>1 778 049,15</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 454 385,39</b>	<b>636 044,62</b>
a	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	92 137,29	160 832,60
d	środki transportu	1 330 205,21	408 992,66
e	inne środki trwałe	32 042,89	66 219,36
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>1 142 004,53</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>568 219,21</b>	<b>628 011,57</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	568 219,21	628 011,57
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, 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
d	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 805 736,16</b>	<b>2 890 821,54</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 805 736,16	2 890 821,54
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>28 763 898,02</b>	<b>24 763 998,10</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>652 667,41</b>	<b>385 340,88</b>

1	Materiały	652 667,41	385 340,88
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 552 482,18</b>	<b>10 597 665,31</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>12 552 482,18</b>	<b>10 597 665,31</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 647 732,04	9 228 398,38
	- do 12 miesięcy	11 561 980,19	9 116 145,83
	- powyżej 12 miesięcy	85 751,85	112 252,55
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	576 107,50	428 422,28
c	inne	328 642,64	940 844,65
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 751 125,09</b>	<b>177 983,96</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 751 125,09</b>	<b>177 983,96</b>
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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	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
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 751 125,09	177 983,96
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 751 125,09	177 983,96
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 807 623,34</b>	<b>13 603 007,95</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>33 592 238,78</b>	<b>30 062 317,16</b>

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>10 407 191,54</b>	<b>8 752 667,35</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 807 667,35	18 507 882,18
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz ) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
	z aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-8 978 889,28
VII	Zysk (strata) netto	1 654 524,19	-2 721 325,55
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>23 185 047,24</b>	<b>21 309 649,81</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	2 962 207,55	3 247 113,75
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 497 802,17	2 467 815,40
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	33 268,47	44 358,72
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	33 268,47	44 358,72
3	Pozostałe rezerwy	431 136,91	734 939,63
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	431 136,91	734 939,63
II	Zobowiązania długoterminowe	4 065 296,88	4 097 115,09
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	4 065 296,88	4 097 115,09
a	kredyty i pożyczki	166 494,57	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	927 353,12	918 027,53
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	2 971 449,19	3 179 087,56
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 316 815,84	12 563 694,11
1	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	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3	Wobec pozostałych jednostek	15 316 815,84	12 563 694,11
a	kredyty i pożyczki	5 602 082,27	4 854 307,44
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	212 553,50	238 020,34
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 971 869,55	3 336 060,17
	- do 12 miesięcy	5 971 869,55	3 336 060,17
	- 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	535 604,87	1 967 090,06
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 994 705,65	2 168 216,10
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	840 726,97	1 401 726,86



1	Ujemna wartość firmy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	840 726,97	1 401 726,86
	- długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- krótkoterminowe	840 726,97	1 401 726,86
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>33 592 238,78</b>	<b>30 062 317,16</b>

**16. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2019 r.  
(WARIANT KALKULACYJNY)**

Tytuł	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>69 449 120,07</b>	<b>67 005 925,96</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 022 946,15	66 299 173,04
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	426 173,92	706 752,92
<b>B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>61 998 661,20</b>	<b>60 282 874,10</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 581 307,66	59 526 620,33
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	417 353,54	756 253,77
<b>C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>7 450 458,87</b>	<b>6 723 051,86</b>
<b>D Koszty sprzedaży</b>	<b>2 592 102,62</b>	<b>3 005 350,75</b>
<b>E Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 429 861,32</b>	<b>2 315 976,60</b>
<b>F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>2 428 494,93</b>	<b>1 401 724,51</b>
<b>G Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>727 489,65</b>	<b>1 767 125,19</b>
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	71 713,57	40 746,87
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	811 772,10
III Inne przychody operacyjne	655 776,08	914 606,22
<b>H Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 056 154,01</b>	<b>4 890 032,25</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90 077,31	1 329 481,99
III Inne koszty operacyjne	966 076,70	3 560 550,26
<b>I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>2 099 830,57</b>	<b>-1 721 182,55</b>
<b>J Przychody finansowe</b>	<b>235 985,37</b>	<b>116 094,77</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	236 768,86	161 726,27
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	-783,49	-45 631,50
<b>K Koszty finansowe</b>	<b>453 018,41</b>	<b>727 111,16</b>
I Odsetki, w tym:	446 091,31	727 111,16
-(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 aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	6 927,10	0,00
<b>L Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M Zysk (strata) na z działalności gospodarczej (I+J-K+L)</b>	<b>1 882 797,53</b>	<b>-2 332 198,94</b>
<b>N Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>O Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00

II Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
P Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
<b>R Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)</b>	<b>1 882 797,53</b>	<b>-2 332 198,94</b>
S Podatek dochodowy	<b>228 273,34</b>	<b>389 126,61</b>
T Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
<b>S Zysk (strata) netto (R-S-T-U)</b>	<b>1 654 524,19</b>	<b>-2 721 325,55</b>

**17. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2019 r. (WARIANT KALKULACYJNY)**

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 752 667,35</b>	<b>20 452 882,18</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 752 667,35</b>	<b>20 452 882,18</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	emisja akcji		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.1.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>18 507 882,18</b>	<b>18 063 745,82</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	444 136,36
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	444 136,36
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	444 136,36
b	zmniejszenie (z tytułu)	(11 700 214,83)	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	(11 700 214,83)	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 807 667,35</b>	<b>18 507 882,18</b>
<b>5</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
<b>6.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(11 700 214,83)</b>	<b>444 136,36</b>
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	444 136,36
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>7.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>444 136,36</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	444 136,36
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	444 136,36
<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>(11 700 214,83)</b>	<b>0,00</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>7.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>(11 700 214,83)</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 978 889,28
b	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	11 700 214,83	0,00
<b>7.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>(8 978 889,28)</b>
<b>7.5</b>	<b>Odpisy z zysku na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>(8 978 889,28)</b>
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 654 524,19</b>	<b>(2 721 325,55)</b>

a	zysk netto	1 654 524,19	(2 721 325,55)
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 407 191,54</b>	<b>8 752 667,35</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10 407 191,54</b>	<b>8 752 667,35</b>

**18. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2019 (WARIANT KALKULACYJNY)**

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 654 524,19</b>	<b>(2 721 325,55)</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>(299 452,92)</b>	<b>7 269 811,77</b>
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	640 240,18	490 083,33
4	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpis ujemnej wartości firmy		
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	421 633,57	531 394,55
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(71 713,57)	(40 746,87)
9	Zmiana stanu rezerw	(284 906,20)	(645 570,09)
10	Zmiana stanu zapasów	(267 326,53)	202 888,61
11	Zmiana stanu należności	(1 880 187,11)	12 523 178,57
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 823 175,37	67 729,89
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(680 529,90)	3 112 908,75
14	Inne korekty z działalności inwestycyjnej	161,27	(8 972 054,97)
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>1 355 071,27</b>	<b>4 548 486,22</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>83 577,24</b>	<b>59 075,78</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 577,24	59 075,78
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 wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>128 792,34</b>	<b>31 213,66</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128 792,34	31 213,66
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 wycenianych metodą praw własności	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	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(45 215,10)</b>	<b>27 862,12</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>32 854 546,16</b>	<b>30 902 960,13</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	32 854 546,16	30 902 960,13
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>32 591 261,20</b>	<b>36 370 519,82</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	31 940 276,76	35 422 697,87

5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	229 350,77	416 427,40
8	Odsetki	421 633,67	531 394,55
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>263 284,96</b>	<b>(5 467 559,69)</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>1 573 141,13</b>	<b>(891 211,35)</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>177 983,96</b>	<b>1 069 195,31</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 751 125,09</b>	<b>177 983,96</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. 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				255 058,18		255 058,18
Zwiększenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	255 058,18	0,00	255 058,18
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				253 621,38		253 621,38
Amortyzacja za okres				1 436,80		1 436,80
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	255 058,18	0,00	255 058,18
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436,80</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 20. Wartość Firmy

Wartość firmy jest różnicą między ceną nabycia jednostki Nova Sport Sp. z o.o., a wartością godziwą przejętych aktywów netto, a ponieważ cena nabycia jednostki jest wyższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica ta stanowi dodatnią wartość firmy.

Ze względu na brak istotnych transakcji w okresie od dnia nabycia, tj. 22 lipca 2010 r. do 31 lipca 2010 r. do ustalenia wartości firmy przyjęto dane ze sprawozdania finansowego na dzień 31 lipca 2010 r.

Wartość ta jest amortyzowana metodą liniową przez okres pięciu lat.

<b>kapitał własny na 31-07-2010 Nova Sport</b>	<b>47 714,17</b>
kapitał podstawowy	6 000,00
wynik finansowy:	41 714,17
 udziały w Tamex:	 2 020 000,00
 Wartość firmy na 31.07.2010 rok :	 1 972 285,83
 Amortyzacja wartości firmy za 2010 rok	 164 357,15
Amortyzacja wartości firmy za 2011 rok	394 457,17
Amortyzacja wartości firmy za 2012 rok	394 457,17
Amortyzacja wartości firmy za 2013 rok	394 457,17
 <b>Wartość firmy na 31.12.2013 rok:</b>	 <b>624 557,18</b>
 Amortyzacja wartości firmy za 2014 rok	 394 457,17
 <b>Wartość firmy na 31.12.2014 rok:</b>	 <b>230 100,01</b>
 Amortyzacja wartości firmy za 2015 rok	 230 100,01
 <b>Wartość firmy na 31.12.2019 rok:</b>	 <b>0,00</b>

## 21. 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			4 930 020,74	1 906 723,21	535 682,16			7 372 426,11
Zwiększenia			36 579,11	1 447 427,28	0,00			1 484 006,39
Przeniesienia			0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia			10 537,44	608 937,38	0,00			619 474,82
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 956 062,41	2 745 213,11	535 682,16	0,00	0,00	8 236 957,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			4 769 188,14	1 497 730,55	469 462,80			6 736 381,49
Amortyzacja za okres			105 113,15	499 513,33	34 176,47			638 802,95
Zmniejszenia			10 376,17	582 235,98	0,00			592 612,15
Przeniesienia			0,00	0,00	0,00			0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)			0,00	0,00				0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	4 863 925,12	1 415 007,90	503 639,27	0,00	0,00	6 782 572,29
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160 832,60</b>	<b>408 992,66</b>	<b>66 219,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>636 044,62</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 137,29</b>	<b>1 330 205,21</b>	<b>32 042,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 454 385,39</b>

## 22. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe struktura własnościowa

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Własne	239 939,97	213 457,15
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	1 214 445,42	424 024,27
	<u>1 214 445,42</u>	<u>424 024,27</u>
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b><u>1 454 385,39</u></b>	<b><u>637 481,42</u></b>

## 23. Należności długoterminowe

	zatrzymane gwarancje	pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	126 795,25	501 216,52	628 011,77
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	<u>39 992,56</u>	<u>19 800,00</u>	<u>59 792,56</u>
Stan na koniec okresu	<u>86 802,69</u>	<u>481 416,52</u>	<u>568 219,21</u>
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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b><u>126 795,25</u></b>	<b><u>501 216,52</u></b>	<b><u>628 011,77</u></b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b><u>86 802,69</u></b>	<b><u>481 416,52</u></b>	<b><u>568 219,21</u></b>

## 24. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
<b>Stan aktywów na początek okresu</b>	2 890 821,54	3 087 997,62
<b>Zwiększenia</b>		
- odpisy na należności	926 164,11	945 872,46
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	55 734,02	113 456,53
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 321,01	8 428,16
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	1 681 324,98	1 628 632,30
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	58 939,90	100 072,61
- polisy gwarancyjne	77 252,14	94 359,48
	<u>2 805 736,16</u>	<u>2 890 821,54</u>
<b>Zmniejszenia</b>		
- odwrócenia różnic przejściowych z lat ubiegłych	2 890 821,54	3 087 997,62
	<u>2 890 821,54</u>	<u>3 087 997,62</u>
<b>Stan aktywów na koniec okresu</b>	<b><u>2 805 736,16</u></b>	<b><u>2 890 821,54</u></b>

## 25. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

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

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

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

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	7 308 476,17	4 392 043,23
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	320 054,48	21 863,08
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	23 616,24	354 661,29
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	21 063,18	453 132,08
- powyżej 1 roku	8 763 318,01	8 872 722,28
	<u>9 128 051,91</u>	<u>9 702 378,73</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	16 436 528,08	14 094 421,96
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 874 547,89	4 978 276,13
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b><u>11 561 980,19</u></b>	<b><u>9 116 145,83</u></b>

### Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Stan na początek okresu	4 978 276,13	8 367 788,56
Zwiększenia	90 077,31	1 329 481,99
Zmniejszenia	193 805,45	4 718 994,42
Stan na koniec okresu	<u>4 874 547,99</u>	<u>4 978 276,13</u>

## 26. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	12 922 753,83	12 534 687,37
ubezpieczenia	82 283,54	72 251,00
rozliczenia czynne kontraktów	647 231,21	562 691,21
prenumerata	0,00	1 490,24
pozostałe RMK	36 716,12	56 887,89
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	118 638,64	375 000,24
	<u>13 807 623,34</u>	<u>13 603 007,95</u>

## 27. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
<b>Stan rezerwy na początek okresu</b>	2 467 815,40	2 882 462,90
<b>Zwiększenia</b>		
-leasing	14 162,37	77 896,38
-kontrakty długoterminowe	2 455 323,23	2 381 590,61
- środki trwałe	28 316,57	8 328,41
	<u>2 497 802,17</u>	<u>2 467 815,40</u>
<b>Zmniejszenia</b>		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 467 815,40	2 882 462,90
	<u>2 467 815,40</u>	<u>2 882 462,90</u>
<b>Stan rezerwy na koniec okresu</b>	<u><b>2 497 802,17</b></u>	<u><b>2 467 815,40</b></u>

### Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Stan na początek okresu	44 358,72	91 323,16
Zwiększenia	33 268,47	44 358,72
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	44 358,72	91 323,16
Stan na koniec okresu	<u><b>33 268,47</b></u>	<u><b>44 358,72</b></u>

### Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	431 136,91	734 939,63
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<u><b>431 136,91</b></u>	<u><b>734 939,63</b></u>

## 28. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
<b>Wobec jednostek powiązanych:</b>		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>Wobec jednostek pozostałych:</b>		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 934 664,54	2 424 283,09
powyżej 3 do 5 lat	812 870,21	676 439,13
powyżej 5 lat	223 914,44	78 365,34
	<u><b>2 971 449,19</b></u>	<u><b>3 179 087,56</b></u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	584 745,49	918 027,53
powyżej 3 do 5 lat	342 607,63	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u><b>927 353,12</b></u>	<u><b>918 027,53</b></u>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<u><b>3 898 802,31</b></u>	<u><b>4 097 115,09</b></u>

## 29. Zobowiązania krótkoterminowe

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	0,00	0,00
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>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

### Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	4 002 812,46	1 123 249,70
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 451 203,07	1 687 187,04
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	10 600,98
- powyżej 1 roku	517 854,02	515 022,45
	<u>1 969 057,09</u>	<u>2 212 810,47</u>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b><u>5 971 869,55</u></b>	<b><u>3 336 060,17</u></b>

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

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	113 162,68	496 783,55
Podatek dochodowy od osób fizycznych	41 361,49	47 405,43
Ubezpieczenia społeczne	96 138,13	106 302,20
Podatek od towarów i usług VAT	283 077,00	847 387,93
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,57	469 210,95
Pozostałe	1 865,00	0,00
	<u>535 604,87</u>	<u>1 967 090,06</u>

## 30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

### Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	zł	zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	786 131,97	1 347 131,86
pozostałe	0,00	0,00
przychody przyszłych okresów	54 595,00	54 595,00
	<u>840 726,97</u>	<u>1 401 726,86</u>

## 31. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Grupy kapitałowej na dzień bilansowy składał się z 19 450 000 akcji o wartości 0,10 zł każda, wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i nie posiadają uprzywilejowania w tym:

- 18 520 000 akcji serii A,
- 930 000 akcji serii B.

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

### 32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

### 33. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa nie posiadała inwestycji długoterminowych.

### 34. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa nie posiadała inwestycji krótkoterminowej w postaci udzielonych pożyczek i należności własnych.

### 35. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 1 751 125,09 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 37 745,83 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunku bankowym 1 713 379,26 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 0 zł.

### 36. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 927 353,12 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 – pozostałe zobowiązania

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 212 553,50 zł. obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

### 38. Struktura przychodów ze sprzedaży

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
<b>Sprzedaż struktura rzeczowa</b>		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	68 274 621,66	65 411 229,04
Konserwacja obiektów sportowych	61 619,44	52 139,50
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	44 000,00	64 000,00
Refaktury	12 346,59	235 565,79
Pozostałe	630 358,46	536 238,71
Sprzedaż towarów i materiałów	426 173,92	706 752,92
	<b>69 449 120,07</b>	<b>67 005 925,96</b>

### 39. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Amortyzacja	640 240,18	490 083,33
Zużycie materiałów i energii	12 167 973,94	16 250 141,43
Usługi obce	48 228 779,38	42 573 061,38
Podatki i opłaty	55 899,30	54 752,74
Wynagrodzenia	3 830 806,19	3 838 897,47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	727 638,58	674 449,69
Pozostałe koszty rodzajowe	951 934,03	966 561,64
	<u>66 603 271,60</u>	<u>64 847 947,68</u>

### 40. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione nakłady	128 792,34
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	100 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

### 41. Odroczonego podatku dochodowego

<b>Dodatnie różnice przejściowe</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>stan na 31.12.2018</b>
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	149 034,60	43 833,73
leasing	69 577,65	409 980,93
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	12 927 714,98	12 534 687,41
należności z tytułu kar	0,00	0,00
wycena zobowiązań	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13 146 327,23</b>	<b>12 988 502,07</b>
<b>Stawka podatku</b>	19%	19%
<b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczonego</b>	<b>2 497 802,17</b>	<b>2 467 815,40</b>
<b>Ujemne różnice przejściowe</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>	<b>stan na 31.12.2018</b>
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	310 209,99	526 697,96
odpisy na należności	4 874 547,96	4 978 276,13
rezerwa na naprawy gwarancyjne	293 336,81	597 139,63
rezerwa na niewykorzystane urlopy	33 268,47	44 358,72
koszty NKUP budowy	8 849 078,81	8 571 748,94
różnice w rozliczeniu polis	406 590,38	496 628,85
rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 767 032,42</b>	<b>15 214 850,23</b>
<b>Stawka podatku</b>	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego</b>	<b>2 805 736,16</b>	<b>2 890 821,54</b>



#### 42. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Grupa nie zaniechała działalności prowadzonej wcześniej oraz w następnym okresie nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

#### 43. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

#### 44. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	28	32
księgowość i administracja	6	7
	<u>34</u>	<u>38</u>

#### 45. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
Zarząd	308 640,00	308 640,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>308 640,00 zł</u>	<u>308 640,00 zł</u>

W 2019 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

#### 46. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 800,00	20 800,00
	<u>18 800,00</u>	<u>20 800,00</u>

#### 47. Transakcje zabezpieczające

Spółka dominująca nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### 48. Informacje liczbowe zapewniające porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane za ubiegły okres nie wymagały przekształcenia.

#### 49. Informacje na temat połączenia mającego miejsce w ciągu okresu obrotowego

W 2019 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się z żadną inną spółką.