



**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
III KWARTAŁ ROKU 2022**

WARSZAWA 14.11.2022 R.

RAPORT TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU ZOSTAŁ PRZYGOTOWANY ZGODNIE Z AKTUALNYM STANEM PRAWNYM W OPARCIU O REGULAMIN ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU PRZYJĘTY UCHWAŁĄ ZARZĄDU GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A. ORAZ ZAŁĄCZNIK NR 3 REG. ASO – „INFORMACJE BIEŻĄCE I OKRESOWE PRZEKAZYWANE W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT”.



SPIS TREŚCI:

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi.....	4
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi.....	12
4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości	20
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	25
6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2022 w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	28
7. Opis grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	28
8. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu kwartalnego co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	29
9. Informacja o podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.....	29
10. Informacja o liczbie osób zatrudnionych przez Emitenta i w Grupie kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty	29
11. Oświadczenie Zarządu.....	30

8. Podstawowe informacje o Spółce

Firma	Tamex Obiekty Sportowe Spółka Akcyjna
Skrót firmy	Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Siedziba	Warszawa 00-710
Adres Siedziby	ul. Idzikowskiego 16
Telefon	22 556 24 23
Faks	22 556 24 22
Adres poczty internetowej	biuro@tamex.pl
Strona internetowa	www.tamex.pl
NIP	525-22-18-385
Regon	017270901
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000287548
Kapitał Zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 1.945.000 i dzieli się na: 18.520.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oraz 930.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

ORGANY SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.09.2022 R.	
Zarząd	Edyta Iwona Sobecka – Prezes Zarządu
	Robert Burzycki – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Janusz Wójcik
	Andrzej Wyglądała
	Jarosław Dąbrowski
	Robert Sobecki
	Paweł Gałązka

9. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi

Bilans jednostkowy spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. na dzień 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	10 800 683,07	9 556 010,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 325 234,90	1 972 492,83
1	Środki trwałe	2 325 234,90	1 972 492,83
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	283 090,60	599 052,43
d	środki transportu	1 973 496,25	1 373 245,40
e	inne środki trwałe	68 648,05	195,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	571 568,15	596 259,68
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	571 568,15	596 259,68
IV	Inwestycje długoterminowe	2 660 119,18	2 631 917,58
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 660 119,18	2 631 917,58
a	w jednostkach powiązanych	2 660 119,18	2 631 917,58
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	545 219,18	517 017,58
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 243 760,84	4 355 340,74
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 243 760,84	4 355 340,74
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	47 396 454,62	37 921 600,96
I	Zapasy	996 180,06	539 805,47
1	Materiały	996 180,06	539 805,47
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 i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	19 441 916,80	17 238 424,61
1	Należności od jednostek powiązanych	2 660 157,63	3 023 949,09
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 660 157,63	3 023 949,09
	- do 12 miesięcy	2 660 157,63	3 023 949,09
	- 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	16 781 759,17	14 214 475,52
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 692 291,47	14 106 459,19
	- do 12 miesięcy	16 545 154,59	13 973 707,19
	- powyżej 12 miesięcy	147 136,88	132 752,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 410,11	0,00
c	inne	83 057,59	108 016,33
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	210 824,98	84 269,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 824,98	84 269,14
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	210 824,98	84 269,14
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210 824,98	84 269,14
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00



TAMEX

OBIEKTY SPORTOWE S.A.

2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 747 532,78	20 059 101,74
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		58 197 137,69	47 477 611,79

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 891 456,97	16 099 888,69
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 325 118,57	13 833 355,83
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	621 338,40	321 532,86
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 305 680,72	31 377 723,10
I	Rezerwy na zobowiązania	4 902 279,89	3 880 297,79
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 752 500,47	3 469 109,18
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 329,64	33 883,20
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	32 329,64	33 883,20
3	Pozostałe rezerwy	117 449,78	377 305,41
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	117 449,78	377 305,41
II	Zobowiązania długoterminowe	4 816 891,78	4 043 965,09
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	4 816 891,78	4 043 965,09
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 803 672,75	1 335 165,24
d	inne	3 013 219,03	2 708 799,85
III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 617 818,20	21 681 079,87
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- 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	29 617 818,20	21 681 079,87
a	kredyty i pożyczki	15 344 746,28	12 596 939,82
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	228 583,61	59 653,90
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	9 311 466,32	5 527 153,31
	- do 12 miesięcy	9 311 466,32	5 527 153,31
	- 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	2 259 316,50	817 801,15
h	z tytułu wynagrodzeń	1 302,00	1 297,02
i	inne	2 472 403,49	2 678 234,67
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 968 690,85	1 772 380,35
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 968 690,85	1 772 380,35
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 968 690,85	1 772 380,35
	PASYWA RAZEM	58 197 137,69	47 477 611,79



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

Jednostkowy rachunek zysków i strat spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	27 862 895,00	16 790 781,94	54 917 878,54	40 310 926,13
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 806 219,96	16 790 781,94	54 861 203,50	40 219 752,67
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 675,04	0,00	56 675,04	91 173,46
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	25 257 046,65	15 875 370,28	49 539 318,15	36 886 169,28
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 257 046,65	15 875 370,28	49 539 318,15	36 873 510,69
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	12 658,59
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 605 848,35	915 411,66	5 378 560,39	3 424 756,85
D Koszty sprzedaży	606 426,48	708 713,00	1 780 257,65	1 848 806,70
E Koszty ogólnego zarządu	627 108,43	561 787,70	1 712 359,55	1 557 814,88
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 372 313,44	-355 089,04	1 885 943,19	18 135,27
G Pozostałe przychody operacyjne	17 066,14	709 030,30	162 242,08	737 979,78
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 237,06	636,39	122 123,24	20 961,59
II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	12 829,08	708 393,91	40 118,84	717 018,19
H Pozostałe koszty operacyjne	636 931,54	396 552,63	650 529,56	423 511,14
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	636 931,54	396 552,63	650 529,56	423 511,14
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	752 448,04	-42 611,37	1 397 655,71	332 603,91
J Przychody finansowe	0,00	669,09	100,31	869,09
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,31	0,00
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	0,00	669,09	100,00	869,09
K Koszty finansowe	391 379,95	107 678,39	733 168,24	251 459,97
I Odsetki, w tym:	380 643,53	109 988,18	716 977,70	236 217,53
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne	10 736,42	-2 309,79	16 190,54	15 242,44
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	361 068,09	-149 620,67	664 587,78	82 013,03
M Podatek dochodowy	134 910,07	-113 874,23	43 249,38	-239 519,83
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	226 158,02	-35 746,44	621 338,40	321 532,86

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 665 298,95	16 135 635,13	16 270 118,57	15 778 355,83
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 665 298,95	16 135 635,13	16 270 118,57	15 778 355,83
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 325 118,57	13 833 355,83	13 833 355,83	13 312 388,77
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 325 118,57	13 833 355,83	14 325 118,57	13 833 355,83
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	491 762,74	520 967,06
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	621 338,40	321 532,86	621 338,40	321 532,86
a	zysk netto	621 338,40	321 532,86	621 338,40	321 532,86
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 891 456,97	16 099 888,69	16 891 456,97	16 099 888,69
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 891 456,97	16 099 888,69	16 891 456,97	16 099 888,69

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	226 158,02	-35 746,44	621 338,40	321 532,86
II	Korekty razem	-388 369,17	-1 824 223,17	-4 020 203,09	-6 035 901,38
1	Amortyzacja	246 453,39	198 879,58	662 743,04	603 407,49
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	344 996,42	100 078,41	716 830,59	209 785,25
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 237,06	-636,39	-122 123,24	-20 961,59
5	Zmiana stanu rezerw	687 877,92	-324 797,73	595 730,14	406 417,82
6	Zmiana stanu zapasów	55 186,10	-24 683,80	121 512,55	57 593,48
7	Zmiana stanu należności	-1 529 875,18	-4 185 394,51	-13 520 441,94	-5 781 459,98
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 988 986,75	895 366,71	9 826 831,44	479 182,85
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 177 757,21	1 516 964,56	-2 301 285,37	-1 989 866,70
10	Inne korekty	-0,30	0,00	-0,30	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-162 211,15	-1 859 969,61	-3 398 864,69	-5 714 368,52
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	18 943,00	12 194,31	136 829,27	32 519,51
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 943,00	12 194,31	136 829,27	32 519,51
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	55 232,89	0,00	117 477,59	63 703,80
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 232,89	0,00	117 477,59	63 703,80
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-36 289,89	12 194,31	19 351,68	-31 184,29
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	11 033 381,44	8 889 498,37	23 080 028,38	22 152 747,28
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	11 033 381,44	8 889 498,37	23 080 028,38	22 152 747,28
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	10 708 776,92	6 997 796,54	19 922 863,37	16 367 206,65
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	10 214 909,73	6 839 218,81	18 795 934,18	15 985 216,90
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	38 264,43	58 499,32	410 098,60	172 204,50
8	Odsetki	455 602,76	100 078,41	716 830,59	209 785,25
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	324 604,52	1 891 701,83	3 157 165,01	5 785 540,63
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	126 103,48	43 926,53	-222 348,00	39 987,82
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
F	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	84 721,41	40 342,61	433 172,98	44 281,32
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	210 824,89	84 269,14	210 824,98	84 269,14
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi

Bilans skonsolidowany grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. na dzień 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	8 001 376,14	6 453 896,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	2 095 274,42	1 434 117,92
1	Środki trwałe	2 095 274,42	1 434 117,92
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	53 130,10	61 719,21
d	środki transportu	1 973 496,27	1 372 203,70
e	inne środki trwałe	68 648,05	195,01
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	608 042,78	632 734,31
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	608 042,78	632 734,31
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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	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



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 298 058,94	4 387 044,01
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 298 058,94	4 387 044,01
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	48 232 301,27	38 597 757,19
I	Zapasy	996 180,06	539 805,47
1	Materiały	996 180,06	539 805,47
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	20 107 019,37	17 765 650,81
1	Należności od jednostek powiązanych	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
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	20 107 019,37	17 765 650,81
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 681 076,51	16 708 128,83
	- do 12 miesięcy	19 533 207,78	16 573 644,98
	- powyżej 12 miesięcy	147 868,73	134 483,85
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	232 292,00	799 827,39
c	inne	193 650,86	257 694,59
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	282 253,26	215 838,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	282 253,26	215 838,00
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- 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	282 253,26	215 838,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	282 253,26	215 838,00
	- 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	26 846 848,58	20 076 462,91
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		56 233 677,41	45 051 653,43

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 949 697,40	12 415 993,77
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	11 058 836,95	9 677 590,76
	-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 tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) netto	945 860,45	793 403,01
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	42 283 980,01	32 635 659,66
I	Rezerwy na zobowiązania	5 086 899,92	4 119 550,36
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 799 320,50	3 570 561,75
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 329,64	33 883,20
	- długoterminowa	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- krótkoterminowa	32 329,64	33 883,20
3	Pozostałe rezerwy	255 249,78	515 105,41
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	255 249,78	515 105,41
II	Zobowiązania długoterminowe	4 819 967,39	4 047 040,70
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	4 819 967,39	4 047 040,70
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 803 672,75	1 335 165,24
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	3 016 294,64	2 711 875,46
III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 353 826,85	22 642 093,25
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie 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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 353 826,85	22 642 093,25
a	kredyty i pożyczki	15 351 931,78	12 613 713,57
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	228 583,61	59 653,90
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	9 882 776,94	5 917 958,15
	- do 12 miesięcy	9 882 776,94	5 917 958,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 291 037,71	1 245 543,12
h	z tytułu wynagrodzeń	1 400,50	1 297,02
i	inne	2 598 096,31	2 803 927,49
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 023 285,85	1 826 975,35
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 023 285,85	1 826 975,35
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 023 285,85	1 826 975,35
	PASYWA RAZEM	56 233 677,41	45 051 653,43

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A.
za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.**

Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 360 964,64	18 002 252,52	55 637 266,89	41 811 045,75
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 304 289,60	18 179 086,69	55 580 591,85	41 719 872,29
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 675,04	-176 834,17	56 675,04	91 173,46
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	25 455 837,05	16 736 685,97	49 724 951,66	37 695 627,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 455 837,05	16 736 685,97	49 724 951,66	37 682 969,28
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	12 658,59
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 905 127,59	1 265 566,55	5 912 315,23	4 115 417,88
D Koszty sprzedaży	610 789,17	711 734,00	1 793 345,72	1 857 827,70
E Koszty ogólnego zarządu	689 789,03	624 814,58	1 908 095,75	1 767 214,80
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 604 549,39	-70 982,03	2 210 873,76	490 375,38
G Pozostałe przychody operacyjne	17 106,06	709 030,30	162 282,00	737 979,78
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 237,06	636,39	122 123,24	20 961,59
II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	12 869,00	708 393,91	40 158,76	717 018,19
H Pozostałe koszty operacyjne	637 031,54	396 652,63	650 977,95	423 847,44
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	637 031,54	396 652,63	650 977,95	423 847,44
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	984 623,91	241 395,64	1 722 177,81	804 507,72
J Przychody finansowe	0,00	669,09	123,00	869,09
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	0,00	0,00	17,72	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	0,00	669,09	105,28	869,09
K Koszty finansowe	391 392,40	107 681,96	733 190,98	251 493,63
I Odsetki, w tym:	380 655,98	109 991,75	717 000,41	236 251,19
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00

IV Inne	10 736,42	-2 309,79	16 190,57	15 242,44
L Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
M Zysk (strata) na z działalności gospodarczej (I+J-K+J)	593 231,51	134 382,77	989 109,83	553 883,18
N Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
O Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
P Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
R Zysk (strata) brutto (M-N-O+P+Q)	593 231,51	134 382,77	989 109,83	553 883,18
S Podatek dochodowy	134 910,07	-113 874,23	43 249,38	-239 519,83
T Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
U Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S Zysk (strata) netto (R-S-T-U)	458 321,44	248 257,00	945 860,45	793 403,01

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 491 375,96	12 167 736,77	13 949 697,40	11 622 590,76
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 491 375,96	12 167 736,77	13 949 697,40	11 622 590,76
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 058 836,95	9 677 590,76	9 677 590,76	8 462 191,54
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 058 836,95	9 677 590,76	11 058 836,95	9 677 590,76
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 381 246,19	1 215 399,22
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	945 860,45	793 403,01	945 860,45	793 403,01
a	zysk netto	945 860,45	793 403,01	945 860,45	793 403,01
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 949 697,40	12 415 993,77	13 949 697,40	12 415 993,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 949 697,40	12 415 993,77	13 949 697,40	12 415 993,77

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Lp	Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	458 321,44	248 257,00	945 860,45	793 403,01
II	Korekty razem	-549 711,00	-1 981 235,53	-4 360 051,12	-6 393 137,08
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Amortyzacja	169 567,32	121 497,09	431 668,12	371 217,12
4	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

OBIEKTY SPORTOWE S.A.

5	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	344 996,42	100 078,41	716 830,59	209 785,25
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 237,06	-636,39	-122 123,24	-20 961,59
9	Zmiana stanu rezerw	687 877,92	-324 797,73	595 730,14	406 417,82
10	Zmiana stanu zapasów	55 186,10	-24 683,80	121 512,55	57 593,48
11	Zmiana stanu należności	-2 011 936,54	-4 818 553,19	-14 143 725,66	-6 587 543,32
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 213 313,99	1 351 771,49	10 158 001,74	920 203,31
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 004 478,85	1 614 088,59	-2 117 945,06	-1 749 849,15
14	Inne korekty z działalności inwestycyjnej	-0,30	0,00	-0,30	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-91 389,56	-1 732 978,53	-3 414 190,67	-5 599 734,07
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
I	Wpływy	18 943,09	12 194,31	136 829,27	32 519,51
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 943,09	12 194,31	136 829,27	32 519,51
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	55 232,89	0,00	117 477,59	63 703,80
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 232,89	0,00	117 477,59	63 703,80
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-36 289,80	12 194,31	19 351,68	-31 184,29
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00			
I	Wpływy	11 033 381,44	8 889 498,37	23 080 028,38	22 152 747,28
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	11 033 381,44	8 889 498,37	23 080 028,38	22 152 747,28
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	10 711 151,42	7 000 192,79	19 927 055,37	16 369 602,90
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	10 217 284,23	6 841 615,06	18 800 126,18	15 987 613,15
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	38 264,43	58 499,32	410 098,60	172 204,50
8	Odsetki	455 602,76	100 078,41	716 830,59	209 785,25
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	322 230,02	1 889 305,58	3 152 973,01	5 783 144,38
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	194 550,66	168 521,36	-241 865,98	152 226,02
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	87 702,60	47 316,64	524 119,24	63 611,98
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	282 253,26	215 838,00	282 253,26	215 838,00
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z § 5 ust. 4.1 - 4.2 oraz 5.1 - 5.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu okresowego za III kwartał 2022 roku są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2022 poz. 1488 z późniejszymi zmianami).

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności.

Spółka nie umieszczała w dokumencie informacyjnym informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotów.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych, poniesione po dniu oddania środka do użytkowania, takie jak koszty konserwacji i naprawa, wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Jeżeli poszczególne, mające istotną wartość i dające się wyodrębnić części składowe środków trwałych mają różny okres ekonomicznego zużycia, amortyzacja dla tych części składowych jest naliczana odrębnie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym ich szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności.

Spółka przyjęła następujące okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych:

- Urządzenia techniczne 1-5 lat
- Środki transportu 3-10 lat
- Pozostałe 2-10 lat

oraz dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerowe 2-5 lat
- Pozostałe wartości niematerialny i prawne 2-5 lat

Do poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych mogą być stosowane inne stawki jeżeli wynika to z ekonomicznej długości okresu użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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.

Inwestycje krótkoterminowe

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.

Zapasy

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. 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.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i 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 należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania 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.

Środki pieniężne

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.

Kapitały

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 odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- rozliczenie robót długoterminowych, w przypadku wyższego zaawansowania wykonania robót w stosunku do zafakturowania robót na odbiorcę
- roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, itp.
- inne koszty opłacone z góry.

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 oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, wykonane niezafakturowane usługi.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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, jednostka tworzy rezerwę i ustala 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 zachowaniu 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.

Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesione bezpośrednio w związku z nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianą odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiących efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

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.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Zmiany zasad rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym Emitent nie zmieniał stosowanych zasad rachunkowości.

12. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Kluczowa kompetencja firmy Tamex Obiekty Sportowe S.A. to wiedza specjalistyczna w zakresie nowych technologii oraz standardów międzynarodowych federacji sportowych wymaganych przy budowie obiektów sportowych. Dzięki wieloletniemu doświadczeniu oraz współpracy z międzynarodowymi partnerami strategicznymi, Spółka posiada dostęp do wysoko jakościowych nawierzchni pochodzących od światowych liderów.

Główny atut Spółki, czyli wysoka jakość wykonywanych obiektów potwierdzona jest przez liczne certyfikaty przyznawane przez światowe federacje sportowe FIFA, IAAF oraz FIH. Szczególnym osiągnięciem w tym zakresie są osiągnięte certyfikaty IAAF Class 1 dla obiektów w „Zawisza” Bydgoszcz oraz AWF Warszawa oraz jedyny uzyskany w Polsce IAAF INDOR FACILITY zarówno dla infrastruktury tymczasowej (Halowe Mistrzostwa Świata w Sopocie), jak również stałej (Hala Toruń). Na przestrzeni 20 lat działalności Spółka uzyskała ponad 60 certyfikatów krajowych i międzynarodowych federacji sportowych. Jesteśmy budowniczymi najistotniejszych na mapie Polski obiektów lekkoatletycznych:

1. Stadion „Zawisza” w Bydgoszczy – pierwszy w Polsce stadion, który uzyskał certyfikat IAAF Class 1 oraz kategorię 1. Dlatego też od 2008 roku Polska jest gospodarzem międzynarodowych imprez lekkoatletycznych na najwyższym poziomie.

2. Stadion Śląski – uzyskał certyfikat IAAF Class 1 oraz kategorię 1. Ponadto w 2020 roku został nazwany przez Ministerstwo Sportu Lekkoatletycznym Stadionem Narodowym.

3. Stadion Miejski im. Ireny Szewińskiej w Karpaczu – okrzyknięty przez władze PZLA jako najpiękniejszy stadion w Polsce. Za realizację tego obiektu Spółka w 2020 r. została laureatem prestiżowej nagrody „Budowa XXI w” w ogólnopolskim konkursie organizowanym przez Stowarzyszenie Ochrony Narodowego Dziedzictwa Materialnego.

Zaplecza treningowe w głównych Centralnych Ośrodkach Przygotowań Olimpijskich w Spale, Wałczu i Szczyrku powstały również naszym działaniem.

Dzięki powyższym działaniom Spółka, TAMEX Obiekty Sportowe S.A. jest znaną na polskim rynku marką, kojarzoną z profesjonalizmem oraz najwyższą jakością.

Trzeci kwartał 2022 r. to dla Spółki intensywna praca w celu pozyskania kolejnych kontraktów. Rozpoczęta już w pierwszym kwartale, wcześniej przygotowana i wdrożona strategia pozwoliła stworzyć portfel zamówień Spółki na imponującym poziomie. Pomimo wielu niekorzystnych czynników ogólnoswiatowych zdobyliśmy kontrakty, które pozwolą Spółce wygenerować korzystne wyniki. Osiągnięty w III kwartale 2022 zysk netto w Grupie kapitałowej w ujęciu kwartalnym był prawie dwukrotnie wyższy w stosunku do analogicznego kwartału roku poprzedniego i prawie trzykrotnie wyższy od średniej kwartalnego zysku netto z lat porównawczych 2019-2020. Jednostkowy wynik netto wypracowany przez Spółkę w III kwartale 2022 roku był znacząco wyższy niż wyniki osiągnięte w analogicznym okresie roku poprzedniego tj. w III kwartale 2021 roku oraz znacząco wyższy od średniej za analogiczne okresy w latach 2019-2021. Ponadto zysk netto wypracowany narastająco za trzy kwartały, zarówno w ujęciu skonsolidowanym jak i jednostkowym był znacząco wyższy od skonsolidowanego i jednostkowego zysku netto wypracowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego, jak również był wyższy od średniej z lat poprzednich, zarówno w ujęciu jednostkowym i jak również skonsolidowanym.

Te trzy kwartały to historyczny okres dla Spółki. Na koniec trzeciego kwartału 2022 r. portfel zamówień wyniósł prawie 203 mln netto względem analogicznego okresu rok temu, w którym wynosił 81,5 mln netto. Zanotowaliśmy więc wzrost portfela o 248 %.

Zwiększone przychody wynikają również z tego, że prace ruszyły z pełnym zaangażowaniem na wszystkich kontraktach. Jest to jak zawsze ciężki moment zarówno organizacyjnie jak i finansowo.

Z dużym współczuciem i niepokojem przyglądamy się też napaści na Ukrainę. To dla Polski i Europy ważny sąsiad. Spółka co prawda nie prowadzi bezpośrednich interesów z ukraińskimi firmami, będziemy jednak bacznie obserwować te okrutne wydarzenia starając się zapobiegać ewentualnym negatywnym dla Spółki skutkom.

Dodatkowym celem działalności Tamex Obiekty Sportowe S.A. jest promowanie i popularyzacja sportu wśród dzieci i młodzieży. Firma Tamex Obiekty Sportowe S.A. przez dziesięć lat uczestniczyła, jako Generalny Wykonawca, Partner i Sponsor w konkursie „KOLOROWE BOISKA CZYLI SZKOLNA PIERWSZA SZKOLNA LIGA” zrealizowanym w ramach cyklicznego programu społecznego dla najbardziej potrzebujących szkół z terenu całej Polski w którym nagrodą jest boisko wielofunkcyjne. Corocznie Spółka wspiera kilku młodych lekkoatletów, którzy swoimi wynikami rokuju osiągnięcie poziomu mistrzowskiego. Do tego celu przeznaczmy stypendia, sprzęt oraz indywidualne wsparcie. Niewątpliwie jednym z większych wydarzeń w świecie profesjonalnego sportu jest podsumowanie każdego roku lekkoatletycznego – Gala Złote Kolce. Spółka już po raz 12 wzięła czynny udział w rankingu, w którym wyróżniani są najlepsi lekkoatleci danego sezonu. Ubiegłoroczny ranking miał wyjątkowy wydźwięk ponieważ był połączony z setną rocznicą powstania Polskiego Związku Lekkiej Atletyki. To była ogromna Gala 100-lecia z udziałem wszystkich wybitnych sportowców, działaczy z całego świata oraz przedstawicielami administracji państwowej z Prezydentem Andrzejem Dudą na czele. Jako wieloletni partner plebiscytu i tym razem udzieliliśmy wsparcia najlepszym lekkoatletom. Mieliśmy przyjemność wręczyć nagrody m.in. Joannie Fiodorow i Marcinowi Lewandowskiemu, którzy zostali zwycięzcami plebiscytu.

Poniższe tabele prezentują uzyskane w III kwartale 2022 roku przez Tamex Obiekty Sportowe S.A. jednostkowe i skonsolidowane przychody oraz wynik. Poniższe dane zostały zaprezentowane w odniesieniu do okresu porównywalnego wraz ze wskazaniem zmian procentowych.

Dane jednostkowe

Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	procentowa zamiana narastająco od początku roku	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	procentowa zamiana narastająco od początku roku
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	27 862 895,00	16 790 781,94	65,94%	54 917 878,54	40 310 926,13	36,24%
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	226 158,02	-35 746,44	115,81%	621 338,40	321 532,86	48,25%

Dane skonsolidowane

Tytuł	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	procentowa zamiana narastająco od początku roku	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	procentowa zamiana narastająco od początku roku
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 360 964,64	18 002 252,52	57,54%	55 637 266,89	41 811 045,75	33,07%
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	458 321,44	248 257,00	45,83%	945 860,45	793 403,01	16,12%

Powyższe informacje mają bezpośrednie przełożenie na wynik trzeciego kwartału. Jest on wyższy od wartości historycznie analogicznych co powinno wzbudzać nadzieję na utrzymanie trendu oraz

przełożenie na dalsze wzrosty w kolejnych okresach. Perspektywa tego roku, zdaniem Zarządu, rysuje się wyjątkowo optymistycznie mając na względzie do zdobycia wciąż jeszcze kilka istotnych realizacji. Należy nadal zwracać szczególną uwagę, iż rentowność kontraktów stale się zwiększa. To po raz kolejny dowodzi słuszności przyjętej kilka lat temu przez Zarząd polityce kontraktowania. Kontrola kosztów i szybka kontraktacja poszczególnych zakresów mają swoje odzwierciedlenie w wyniku.

Główne kontrakty wymagające szczególnego zaangażowania finansowego:

1. **Dobre Miasto** – kompleksowa modernizacja miejskiego stadionu lekkoatletyczno-piłkarskiego składającego się z bieżni i boiska piłkarskiego. To pierwszy etap realizacji, w którym rozpoczęły się roboty na wszystkich frontach i we wszystkich branżach. W tym roku Spółka musi wg. harmonogramu przerobić roboty o wartości ponad 1,4 mln netto.
2. **Bytom** - Modernizacja i rozbudowa zespołu boisk treningowych wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Olimpijskiej i ul. Piłkarskiej w Bytomiu – Etap II, realizowana przy jednoczesnej transformacji terenów pogórnich. Budowa w trzecim kwartale kontynuowała fazę realizacji wszystkich zakresów i branż. Ponad 100 m długości budynek z dnia na dzień zyskuje kolejne elementy konstrukcji.
3. **COS OPO Wałcz** – budowa wielofunkcyjnej hali sportowej. To niespotykana jak do tej pory w Polsce realizacja. Hala oprócz dwóch standardowych aren sportowych do gier zespołowych będzie posiadała pełnowymiarową bieżnię lekkoatletyczną umieszczoną na antresoli ! Prowadzimy prace na wszystkich zakresach związanych z konstrukcjami i sieciami. To bardzo ważny i mocno obciążający etap tej budowy.
4. **USTKA** – budowa stadionu lekkoatletycznego kategorii PZLA IV A wraz ze strefą rozgrzewkową. W trzecim kwartale realizacja była w szczytowym momencie. Poza pracami inżynieryjnymi, rozpoczęliśmy również aplikację nawierzchni bieżni. To ponad 8 tys. metrów kwadratowych nawierzchni lekkoatletycznej w systemie Conipur M.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka, kontynuowała wprowadzone działania mające na celu optymalizację i restrukturyzację we wszystkich głównych obszarach jej funkcjonowania skierowane na:

- stałe unowocześnianie zasad funkcjonowania Spółki oraz dostosowywanie ich do zmieniających się wymogów rynku i konkurencji,
- budowanie mocnej pozycji rynkowej firmy,
- wdrożenie ujednoczonych zasad uruchamiania zadań dla celów inwestycyjnych i realizacyjnych w Spółce,
- dalsza promocja marki TAMEX Obiekty Sportowe S.A., oparcie sprzedaży i marketingu na nowoczesnych sposobach docierania do klientów które skutecznie realizuje od 2011 roku do chwili obecnej.
- Dalsze zwiększenie rentowności

Dalsza konsekwencja w realizacji przyjętej strategii, a także coraz większy udział w przychodach z tytułu realizacji dużych obiektów sportowych, przełoży się na zmianę sposobu finansowania kontraktów. Spółka typuje kontrakty, które są finansowane częściowo przez bank, a tym samym ogranicza kredytowanie w rachunku bieżącym.

W III kwartale 2022 r. Spółka realizowała kontrakty, także które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe a mające duże tempo wykonywanych prac:

1. Kielce,
2. Gorzów Wielkopolski,
3. Bytom,
4. Ustka,
5. Poznań,
6. Wałbrzych
7. Wałcz,
8. AWF Kraków,
9. Człuchów
10. Suwałki.

Wyżej wymienione kontrakty wpłynęły na wartość przychodów oraz koszty działalności.

Największe kontrakty realizowane przez Grupę w III kw. 2022 roku

KONTRAKT	PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA
Gorzów Wielkopolski	Modernizacja obiektu sportowego - stadion lekkoatletyczny
Sierpc	Budowa boiska wielofunkcyjnego
Ustka	Budowa stadionu lekkoatletycznego kategorii IV A
Strabag- Wrocław	Kompleksowe wykonanie prac związanych z dostawą i montażem bieżni lekkoatletycznej halowej
Wałcz	Budowa wielofunkcyjnej treningowej hali sportowej w Wałczu
Poznań	Budowa treningowego boiska piłkarskiego wraz z infrastrukturą
Bytom	Modernizacja i rozbudowa zespołu boisk treningowych wraz z zapleczem socjalnym
Wałbrzych	Wymiana sztucznej nawierzchni trawiastej na płycie boiska treningowego
Kielce	Modernizacja stadionu lekkoatletycznego
Skra Warszawa	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych
AWF Kraków	Wymiana nawierzchni bieżni stadionu lekkoatletycznego - modernizacja stadionu lekkoatletycznego
Szczytno	Przebudowa stadionu lekkoatletycznego
Aleksandrów Łódzki	Remont stadionu lekkoatletycznego
Sopot	Wykonanie robót budowlanych polegających na remoncie areny głównej Stadionu lekkoatletycznego

13. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2022 w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2022 rok.

14. Opis grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta - stan na dzień 30.09.2022 r.

Spółka	Siedziba	% posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Nova Sport Sp. z o.o.	Warszawa	100	100

Przedmiotem działalności spółki Nova Sport Sp. z o.o. jest działalność z branży budownictwa sportowego, a w szczególności budowa małych obiektów sportowych.



15. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu kwartalnego co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu emitenta - stan na dzień 14.11.2022 r.

Nazwa	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w całkowitej liczbie akcji oraz głosów
The Point Sp. z o. o.	5 725 964	5 725 964	29,44%
AJW Investment Limited	6 019 000	6 019 000	30,95%
Konrad Bogusław Sobecki	5 907 598	5 907 598	30,37%
Pozostali	1 797 438	1 797 438	9,24%
Razem	19 450 000,00	19 450 000,00	100,00%

16. Informacja o podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

17. Informacja o liczbie osób zatrudnionych przez Emitenta i w Grupie kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30.09.2022 r. spółka Tamex Obiekty Sportowe S.A. zatrudniała 35 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Liczba osób zatrudnionych w Grupie kapitałowej, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30.09.2022 r. Grupa kapitałowa spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. zatrudniała 38 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

18. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Tamex Obiekty Sportowe S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe za III kwartał 2022 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że kwartalne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A.