



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU

30 marzec 2016 roku

Spis treści

| | |
|--|----|
| 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 4 |
| 2. Bilans na dzień 31.12.2015 r. | 11 |
| 3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (wariant kalkulacyjny)15 | |
| 4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (metoda pośrednia) | 17 |
| 5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015..... | 19 |
| 6. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) 21 | |
| 7. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) | 22 |
| 8. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów)..... | 23 |
| 9. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | 24 |
| 10. Dane o odpisach aktualizujących należności | 25 |
| 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 26 |
| 12. Zobowiązania długoterminowe | 26 |
| 13. Rezerwy na zobowiązania | 26 |
| 14. Czynne rozliczenia międzyokresowe | 27 |
| 15. Bierne rozliczenia międzyokresowe..... | 27 |
| 16. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście | 28 |
| 17. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. | 28 |
| 18. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. | 28 |
| 19. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybownych akcji, w tym uprzywilejowanych. | 28 |
| 20. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy | 29 |
| 21. Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających 29 | |
| 22. Kursy walut | 29 |
| 23. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): 30 | |
| 24. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:..... | 30 |
| 25. Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych..... | 30 |
| a) Pożyczki udzielone i należności własne | 30 |
| b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 30 |
| c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 30 |
| 26. Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych..... | 30 |
| b) Pożyczki udzielone i należności własne | 30 |
| c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 31 |
| d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 31 |
| 27. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej..... | 31 |
| 28. Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu31 | |
| 29. Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia | 31 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | |
|---|----|
| 30. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych | 31 |
| 31. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych | 31 |
| 32. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym | 31 |
| 33. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej | 32 |
| 34. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych | 32 |
| 35. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych | 32 |
| a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 32 |
| b) Pozostałe zobowiązania finansowe | 32 |
| 36. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej | 32 |
| 37. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych | 32 |
| 38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 32 |
| 39. Zabezpieczenia {wartości godziwej /{i} przepływów pieniężnych /{i} udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych} | 33 |
| 40. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania | 33 |
| 41. Dodatkowe informacje i objaśnienia | 33 |
| a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży: | 33 |
| b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: | 33 |
| c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: | 33 |
| d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: | 33 |
| e) Dane o kosztach (tylko w przypadku gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym): | 34 |
| f) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: | 34 |
| g) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | 34 |
| h) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: | 34 |
| i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych | 35 |
| 42. Podatek dochodowy odroczone | 35 |
| 43. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: | 36 |
| 44. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (przy stosowaniu metody bezpośredniej i pośredniej) | 37 |
| Uzgodnienie przepływów netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią (przy stosowaniu metody bezpośredniej) | 37 |
| 45. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki | 37 |
| 46. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi | 37 |
| 47. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe: | 37 |
| 48. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyplacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku): | 37 |
| 49. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących: | 38 |
| 50. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyplaconym lub należnym za rok obrotowy | 38 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | |
|--|----|
| 51. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego..... | 38 |
| 52. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym..... | 38 |
| 53. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym..... | 39 |
| 54. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy..... | 39 |
| 55. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji..... | 39 |
| 56. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:..... | 39 |
| 57. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki..... | 39 |
| 58. Konsolidacja <wypełnić wyłącznie w sytuacji, gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń>..... | 40 |
| 59. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna..... | 40 |
| 60. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w poprzednim punkcie..... | 40 |
| 61. Informacje o spółkach, z którymi nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia:..... | 40 |
| 62. Informacje o spółkach, z którymi połączenie nastąpiło rozliczone metodą łączenia udziałów:..... | 40 |
| 63. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane oraz opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności..... | 40 |
| 64. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje..... | 40 |

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Tamex Obiekty Sportowe S.A.

Siedziba jednostki:

ul. Rydygiera 8/3A 01-793 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy M. ST. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Czas trwania działalności jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. Nr 0 poz. 330 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

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

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

Metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych
Wartość firmy
Inne wartości niematerialne i prawne

36 miesięcy
60 miesięcy
24-60 miesięcy

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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

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

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 1.000,00 są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe o cenie niższej niż 1.000,00 są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty amortyzacji.

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 kapitałowemu, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu

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

c) Środki trwałe w budowie

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

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

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

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

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

e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

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

f) Należności

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

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

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

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

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

h) Zobowiązania

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

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

i) Aktywa pieniężne

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

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

k) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, 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, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących 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. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

m) Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

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

całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

n) Podatek dochodowy odroczony

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

o) Uznawanie przychodu

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług z tytułu robót budowlanych jest kwota rozpoznana proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, 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.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

p) Zmiany zasad rachunkowości

Spółka w 2015 roku nie dokonywała zmian.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

10

2. Bilans na dzień 31.12.2015 r.

| AKTYWA | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|--|---------------------|----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 6 205 436,47 | 6 798 016,73 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 9 553,58 | 1 268,49 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 9 553,58 | 1 268,49 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 249 601,38 | 1 024 634,44 |
| 1. Środki trwałe | 1 249 601,38 | 1 024 634,44 |
| 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 | 197 984,01 | 266 495,74 |
| d) środki transportu | 993 380,61 | 674 281,35 |
| e) inne środki trwałe | 58 236,76 | 83 857,38 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | ,00 |
| III. Należności długoterminowe | 228 702,33 | 280 128,14 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 228 702,33 | 280 128,14 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 2 114 900,00 | 2 114 900,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 2 114 900,00 | 2 114 900,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 2 114 900,00 | 2 114 900,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe 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 długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 602 679,18 | 3 377 085,66 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 602 679,18 | 3 377 085,66 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 31 474 602,31 | 49 673 621,27 |
| I. Zapasy | 727 472,97 | 709 310,27 |
| 1. Materiały | 727 472,97 | 709 310,27 |
| 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 | 19 171 090,50 | 21 458 409,24 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 2 975 430,85 | 3 902 427,06 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 480 048,49 | 1 656 123,53 |
| - do 12 miesięcy | 2 480 048,49 | 1 656 123,53 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 495 382,36 | 2 246 303,53 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 16 195 659,65 | 17 555 982,18 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 15 566 746,82 | 16 305 620,80 |
| - do 12 miesięcy | 15 098 871,95 | 15 381 933,32 |
| - powyżej 12 miesięcy | 467 874,87 | 923 687,48 |
| b) | | |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 192 973,98 | 13 851,56 |
| c) inne | 435 938,85 | 1 236 509,82 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 667 246,81 | 12 522 529,39 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 667 246,81 | 12 522 529,39 |
| a) w jednostkach powiązanych | 418 447,14 | 375 000,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 418 447,14 | 375 000,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 8 534,51 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 8 534,51 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 248 799,67 | 12 138 994,88 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 248 799,67 | 12 138 994,88 |
| - 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 | 5 908 792,03 | 14 983 372,37 |
| Aktywa razem | 37 680 038,78 | 56 471 638,00 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| PASYWA | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał własny | 21 237 922,66 | 19 705 046,51 |
| I. Kapitał podstawowy | 1 945 000,00 | 1 945 000,00 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| IV. Kapitał zapasowy | 17 760 046,51 | 17 284 899,77 |
| V. Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI. Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Zysk (strata) netto | 1 532 876,15 | 475 146,74 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 16 442 116,12 | 36 766 591,49 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 2 580 302,69 | 4 173 383,97 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 207 571,11 | 2 848 598,16 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 68 813,55 | 69 279,70 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 68 813,55 | 69 279,70 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 303 918,03 | 1 255 506,11 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 1 303 918,03 | 1 255 506,11 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 3 658 217,92 | 2 823 282,39 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 60 858,50 | 69 222,79 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 3 597 359,42 | 2 754 059,60 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 396 663,03 | 206 811,30 |
| d) inne | 3 200 696,39 | 2 547 248,30 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 8 622 420,93 | 26 158 995,11 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 77,32 | 562 551,93 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 77,32 | 562 551,93 |
| - do 12 miesięcy | 77,32 | 531 801,93 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 30 750,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 8 622 343,61 | 25 596 443,18 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 303 473,09 | 10 318 962,71 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 238 639,08 | 265 358,18 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 078 285,61 | 13 349 632,24 |
| - do 12 miesięcy | 4 078 285,61 | 10 253 003,26 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 3 096 628,98 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 383 072,54 | 1 608 534,96 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,06 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| i) inne | 1 618 873,29 | 53 955,03 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 581 174,58 | 3 610 930,02 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 581 174,58 | 3 610 930,02 |
| - długoterminowe | 1 581 174,58 | 3 610 930,02 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 37 680 038,78 | 56 471 638,00 |

Warszawa, 30.03.2016 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]

 Katarzyna Makowska
 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

Zarząd Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]

 Sylwia Sobecka
 Prezes Zarządu
 TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]

 Robert Burzycki
 Wiceprezes Zarządu

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (wariant kalkulacyjny)

| | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 64 064 102,34 | 97 501 354,11 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 62 339 609,53 | 96 308 479,34 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 724 492,81 | 1 192 874,77 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 59 366 655,12 | 91 433 982,92 |
| - jednostkom powiązanim | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 57 792 077,05 | 90 319 626,30 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 574 578,07 | 1 114 356,62 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 4 697 447,22 | 6 067 371,19 |
| D. Koszty sprzedaży | 2 639 732,85 | 2 197 503,67 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 1 914 574,42 | 2 224 549,18 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży | 143 139,95 | 1 645 318,34 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 3 553 179,77 | 4 709 280,20 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 32 504,86 | 22 638,41 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 3 520 674,91 | 4 686 641,79 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 4 857 224,78 | 5 043 166,35 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 4 857 224,78 | 5 043 166,35 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -1 160 905,06 | 1 311 432,19 |
| J. Przychody finansowe | 2 512 420,67 | 169 864,16 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 426 889,17 | 128 317,72 |
| - od jednostek powiązanych | 1 303 553,72 | 73 863,75 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 85 531,50 | 41 546,44 |
| K. Koszty finansowe | 617 137,78 | 812 665,96 |
| I. Odsetki, w tym: | 547 088,08 | 748 727,23 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 70 049,70 | 63 938,73 |
| L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 734 377,83 | 668 630,39 |

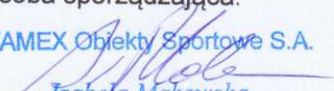
TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| N. Zysk (strata) brutto | 734 377,83 | 668 630,39 |
| O. Podatek dochodowy | -798 498,32 | 193 483,65 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| <hr/> | | |
| R. Zysk (strata) netto | 1 532 876,15 | 475 146,74 |

Warszawa, 30.03.2016 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


.....
Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Zarząd: Obiekty Sportowe S.A.


.....
Izabela Sobocka
Prezes Zarządu
TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


.....
Robert Burzyński
Wiceprezes Zarządu

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (metoda pośrednia)

| | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|---|---------------------|----------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 1 532 876,15 | 475 146,74 |
| II. Korekty razem | 657 779,66 | 3 568 543,61 |
| 1. Amortyzacja | 478 679,12 | 400 409,59 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | -57 694,16 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 513 359,50 | 467 156,18 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -32 504,86 | -22 638,41 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -1 593 081,28 | -853 070,76 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -18 162,70 | -621 215,00 |
| 7. Zmiana stanu należności Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i | 2 338 744,55 | -2 570 377,28 |
| 8. kredytów | -8 849 281,66 | 4 227 873,60 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 7 819 231,38 | 2 598 099,85 |
| 10. Inne korekty | 795,61 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 190 655,81 | 4 043 690,35 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 86 094,10 | 1 636 488,53 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 71 756,10 | 12 000,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 14 338,00 | 1 624 488,53 |
| a) w jednostkach powiązanych | 5 303,49 | 1 603 288,49 |
| b) w pozostałych jednostkach | 9 034,51 | 21 200,04 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 8 534,51 | 20 000,04 |
| - odsetki | 500,00 | 1 200,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 178 189,64 | 888 978,67 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 134 742,50 | 88 978,67 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 43 447,14 | 800 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 43 447,14 | 800 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -92 095,54 | 747 509,86 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Wpływy | 10 780 185,05 | 34 664 715,02 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 10 780 185,05 | 34 664 715,02 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 19 768 940,53 | 29 751 992,72 |
| 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 | 18 795 674,67 | 28 814 670,08 |
| 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 | 454 102,87 | 349 724,34 |
| 8. Odsetki | 519 162,99 | 587 598,30 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -8 988 755,48 | 4 912 722,30 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -6 890 195,21 | 9 703 922,51 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -6 890 195,21 | 9 703 922,51 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 12 138 994,88 | 2 435 072,37 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym | 5 248 799,67 | 12 138 994,48 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Warszawa, 30.03.2016 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]
 Izabela Makowska
 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
 Zarząd

[Signature]
 Edyta Sobiecha
 Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

[Signature]
 Robert Burzycki
 Wiceprezes Zarządu

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 19 705 046,51 | 19 229 899,77 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 19 705 046,51 | 19 229 899,77 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 945 000,00 | 1 945 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 945 000,00 | 1 945 000,00 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 17 284 899,77 | 15 519 013,23 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 475 146,74 | 1 765 886,54 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 475 146,74 | 1 765 886,54 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 475 146,74 | 1 765 886,54 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 17 760 046,51 | 17 284 899,77 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 475 146,74 | 1 737 865,01 |
| 7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 475 146,74 | 1 737 865,01 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 475 146,74 | 1 737 865,01 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 475 146,74 | 1 737 865,01 |
| - pokrycia straty | 475 146,74 | 1 737 865,01 |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8. Wynik netto | 1 532 876,15 | 475 146,74 |
| a) zysk netto | 1 532 876,15 | 475 146,74 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 21 237 922,66 | 19 705 046,51 |
| <hr/> | | |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |
| <hr/> | | |

Warszawa, 30.03.2016 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


 Izabela Makowska
 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

Zarząd:
 TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


 Edyta Sobiecka
 Prezes Zarządu
 TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


 Robert Burzycki
 Wiceprezes Zarządu

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

| Opis | Wartość brutto | | | | | Umorzenie | | | | | Wartość netto | |
|---|----------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przeksięgowania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przeksięgowania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 212 584,47 | 12 266,61 | 0,00 | 11 423,10 | 213 427,98 | 211 315,98 | 5 372,66 | -1 391,14 | 11 423,10 | 203 874,40 | 1 268,49 | 9 553,58 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 212 584,47 | 12 266,61 | 0,00 | 11 423,10 | 213 427,98 | 211 315,98 | 5 372,66 | -1 391,14 | 11 423,10 | 203 874,40 | 1 268,49 | 9 553,58 |

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

| Opis | Wartość brutto | | | | | Umorzenie | | | | | Wartość netto | |
|---|----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przeksięgu wania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przeksięgu wania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3 610 589,74 | 118 534,42 | 0,00 | 283 442,46 | 3 445 681,70 | 3 344 094,03 | 168 047,15 | 1 391,14 | 265 834,63 | 3 247 697,69 | 266 495,71 | 197 984,01 |
| Środki transportu | 1 497 421,39 | 617 235,50 | 0,00 | 459 395,88 | 1 655 261,01 | 823 140,04 | 275 697,22 | 0,00 | 436 956,86 | 661 880,40 | 674 281,35 | 993 380,61 |
| Inne środki trwałe | 261 604,48 | 3 941,47 | 0,00 | 6 141,52 | 259 404,43 | 177 747,10 | 29 562,09 | 0,00 | 6 141,52 | 201 167,67 | 83 857,38 | 58 236,76 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 5 369 615,61 | 739 711,39 | 0,00 | 748 979,86 | 5 360 347,14 | 4 344 981,17 | 473 306,46 | 1 391,14 | 708 933,01 | 4 110 745,76 | 1 024 634,44 | 1 249 601,38 |

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

| Opis | Wartość brutto | | | | | Umożnienie | | | | | Wartość netto | |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przeksięgo wania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przeksięgo wania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 2 114 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 114 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 114 900,00 | 2 114 900,00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 2 114 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 114 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 114 900,00 | 2 114 900,00 |

9. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

| Należności z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2015 | podmioty powiązane | ogółem | w tym potwierdzone | | w tym zapłacone | |
|--|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane |
| 1) nieprzettermiinowane | 2 480 048,49 | 4 266 619,16 | 2 480 048,49 | 1 786 570,67 | 299 852,23 | 1 449 260,16 |
| 2) przeterminowane | 0,00 | 21 575 100,26 | 0,00 | 713 569,83 | 0,00 | 0,00 |
| 0 - 90 dni | 0,00 | 1 774 986,38 | 0,00 | 713 569,83 | 0,00 | 0,00 |
| 91 - 180 dni | 0,00 | 22 044,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 181 - 360 dni | 0,00 | 384 398,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 360 dni | 0,00 | 19 393 670,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | -8 262 798,98 | | | | |
| Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących | 2 480 048,49 | 17 578 920,44 | 2 480 048,49 | 2 500 140,50 | 299 852,23 | 1 449 260,16 |
| 3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym, likwidacyjnym i układowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

10. Dane o odpisach aktualizujących należności

| Tytuł | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Aktualizacja należności | 8 093 178,86 | 693 255,45 | 0,00 | 523 635,33 | 8 262 798,98 |
| Ogółem | 8 093 178,86 | 693 255,45 | 0,00 | 523 635,33 | 8 262 798,98 |

Okoliczności sprawy Gminy Poddębice, która ma wpływ na aktualny stan wykazanych przez Spółkę należności przeterminowanych.

Łączna kwota na 31.12.2015 rok to 14.149.237,97 zł brutto. Składa się ona z jednej f-ry, która nie została zapłacona/rozliczona na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

W związku z tym, iż jako Inwestor Gmina nie wprowadziła niezbędnych w świetle postanowień Prawa Budowlanego zmian projektowych – co uniemożliwiło wykonanie prac przez Spółkę i jej podwykonawców, mimo systematycznych wezwań Wykonawcy w tym zakresie. Gmina nie usunęła zgłaszanych nieprawidłowości w ustalonym terminie tj. do dnia 28.10.2011 r. Roboty zostały wstrzymane przez Kierownika Budowy w dniu 31.10.2011 r.

W dniu 23.12.2011 r. TAMEX O.S. S.A. przedłożył do Gminy Poddębice odstąpienie od umowy nr 7/2010/IGKM/7026 z dnia 1 marca 2010 r. z uwagi na nie usunięcia wad projektowych dokumentacji technicznej dot. projektu „Centrum Turystyki i Rekreacji – Kraina bez Barrier” do dnia 28.10.2011 r. oraz nie przekazania przez Gminę w terminach przewidzianych w gwarancji zabezpieczenia zapłaty umówionego wynagrodzenia za wykonane roboty budowlane.

Należność na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego to kwota 14.149.237,97 zł, do której w czerwcu 2013 roku Spółka utworzyła odpis w wysokości 2.645.792,00 zł.

Na dzień 31.12.2015 spółka ujęła w księgach rachunkowych wpłacone w 2015 roku przez Gminę odsetki w kwocie 1.105.485,76, spółka nie ujęła natomiast pozostałej kwoty należnych odsetek z uwagi na brak pewności co do ich zapłaty.

W związku z brakiem spłaty oraz niepewnością co do możliwości spłaty przeterminowanych należności, Zarząd podjął decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dla niżej wymienionych podmiotów:

- Powiat Milicki: 222.008,23 zł.
- Gmina Jelcz - Laskowice: 383.275,13 zł.

11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2015 r. | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | ogółem | w tym potwierdzone | | w tym zapłacone | |
|--|--------------------|-----------------------|--------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane |
| 1) nieprzeterminowane | 77,32 | 2 980 980,72 | 2 981 058,04 | 77,32 | 1 198 172,32 | 77,32 | 2 892 340,72 |
| 2) przeterminowane | 0,00 | 1 097 304,89 | 1 097 304,89 | 0,00 | 529 485,22 | 0,00 | 784 467,97 |
| 0 - 90 dni | 0,00 | 884 217,59 | 884 217,59 | 0,00 | 529 485,22 | 0,00 | 784 467,97 |
| 91 - 180 dni | 0,00 | 5 077,32 | 5 077,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 181 - 360 dni | 0,00 | 755,83 | 755,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 360 dni | 0,00 | 207 254,15 | 207 254,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suma (1+2) | 77,32 | 4 078 285,61 | 4 078 362,93 | 77,32 | 1 727 657,54 | 77,32 | 3 676 808,69 |

12. Zobowiązania długoterminowe

| Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu | okres spłaty: | | | Razem: |
|--|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| | od 1 roku do 3 lat | od 3 do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 60 858,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 1 665 886,09 | 1 905 953,40 | 25 519,93 | 3 597 359,42 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 396 663,03 | 0,00 | 0,00 | 396 663,03 |
| inne | 1 269 223,06 | 1 905 953,40 | 25 519,93 | 3 200 696,39 |
| Suma (1+2) | 1 726 744,59 | 1 905 953,40 | 25 519,93 | 6 658 217,92 |

13. Rezerwy na zobowiązania

| Tytuł rezerwy | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| odroczonego podatku dochodowego | 2 848 598,16 | 1 207 571,11 | 0,00 | 2 848 598,16 | 1 207 571,11 |
| świadczenia emerytalne i podobne | 69 279,70 | 68 813,55 | 0,00 | 69 279,70 | 68 813,55 |
| rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 609 212,29 | 0,00 | 0,00 | 609 212,29 |
| pozostałe rezerwy | 1 255 506,11 | 1 513 299,17 | 1 202 885,70 | 871 213,84 | 694 705,74 |
| Ogółem | 4 173 383,97 | 3 398 896,12 | 1 202 885,70 | 3 789 091,70 | 2 580 302,69 |

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

W roku obrotowym 2015, Spółka TAMEX O.S.S.A. zgodnie z zasadami ostrożności i współmierności ustawy o rachunkowości, stworzyła rezerwy na zobowiązania. Zobowiązania, których szacunkowe wartości przekraczają poziom istotności, do których stworzone zostały rezerwy, to:

- Gmina Giżycko w kwocie: 148.764,00 zł.
- Powiat Białobrzegi w kwocie: 125.000,00 zł.
- Gmina Wrocław w kwocie: 259.677,06 zł.

14. Czynne rozliczenia międzyokresowe

| tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | ujęcie w kosztach roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| wycena robót długoterminowych | 8 445 352,41 | 4 998 341,08 | 8 445 352,41 | 4 998 341,08 |
| gwarancje na budowy | 123 364,32 | 302 431,02 | 325 122,57 | 100 672,77 |
| ubezpieczenia majątkowe | 42 465,97 | 118 222,40 | 115 149,79 | 45 538,58 |
| reklama | 168,97 | 18 315,00 | 6 347,45 | 12 136,52 |
| obiekty sportów motorowych | 107 549,00 | 0,00 | 107 549,00 | 0,00 |
| prenumerata | 2 421,72 | 7 110,59 | 6 425,39 | 3 106,92 |
| przychody roku 2015 zafakturowane po dniu bilansowym | 6 231 819,76 | 734 393,78 | 6 231 819,76 | 734 393,78 |
| pozostałe | 30 230,22 | 26 858,74 | 42 486,58 | 14 602,38 |
| aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 377 085,66 | 2 602 679,18 | 3 377 085,66 | 2 602 679,18 |
| Ogółem | 18 360 458,03 | 8 808 351,79 | 18 657 338,61 | 8 511 471,21 |

15. Bierne rozliczenia międzyokresowe

| tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| wycena robót długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rozliczenie kosztów kontraktów | 3 610 930,02 | 1 574 144,73 | 3 610 930,02 | 1 574 144,73 |
| Przychody przyszłych okresów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe | 0,00 | 7 029,85 | 0,00 | 7 029,85 |
| Ogółem | 3 610 930,02 | 1 581 174,58 | 3 610 930,02 | 1 581 174,58 |

16. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie dotyczy
17. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy
18. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie dotyczy
19. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na dzień bilansowy udziały / akcje w Spółce posiadają:

| nazwa udziałowca / akcjonariusza | wartość udziałów / akcji | ilość udziałów / akcji | wartość jednostki | % |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Inwestor FIZ(TFI Investors S.A) | 641 362,90 | 6 413 629 | 0,10 | 32,97% |
| AJW Investment Limited | 601 900,00 | 6 019 000 | 0,10 | 30,95% |
| Konrad Bogusław Sobecki | 378 450,00 | 3 784 500 | 0,10 | 19,46% |
| Grzegorz Mielcarek | 222 545,50 | 2 225 455 | 0,10 | 11,44% |
| Pozostali | 100 741,60 | 1 007 416 | 0,10 | 5,18% |
| Ogółem | 1 945 000,00 | 19 450 000 | | 100,00% |

W pkt. 52) niniejszego Sprawozdania opisano zmiany w strukturze akcjonariatu, które nastąpiły po dniu bilansowym.

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 1.532.876,15 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

21. Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy

22. Kursy walut

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Kurs wymiany Euro na polski złoty | 4,2615 |
| Kurs wymiany USD na polski złoty | 3,9011 |
| Kurs wymiany CHF na polski złoty | 3,9394 |

Kurs średni w okresie

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Kurs wymiany Euro na polski złoty | 4,1848 |
| Kurs wymiany USD na polski złoty | 3,7599 |
| Kurs wymiany CHF na polski złoty | 3,9012 |

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

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

Nie dotyczy

24. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Na dzień 31.12.2015 r. Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe: z tytułu leasingu łącznie 635.302,11 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: 238.639,08 zł. w 2016 roku; 209.536,16 zł. w 2017 roku; 187.126,87 zł. w 2018 roku.

25. Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2015 r. udziały w Spółce Nova Sport Sp. z o.o. wynoszą 2.114.900 zł., zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według wartości godziwej.

26. Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2015 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 418.447,14 zł. Na tą pozycję składają się następujące kwoty: 375.000,00 zł i jest to kwota kapitału pozostałego do spłaty a wynikająca z umów pożyczek zawartych z podmiotem powiązanym - spółką Nova Sport Sp. z o.o. i zgodnie z umową pożyczki zostaną spłacone do końca 2016 roku oraz kwota 43.447,14 zł czyli niezapłacone odsetki naliczone do końca 2015 roku. Zabezpieczeniem są weksle in blanco.

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2015 r. Spółka posiada środki pieniężne w kasie 10.109,38 zł oraz na rachunkach bankowych 5.238.690,28 zł, które są wyceniane wg wartości nominalnej, dewizowe konta wykazywały saldo 0 zł.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy

27. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

31. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej wynoszą: niezrealizowane - 43.447,17 zł.

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

Nie dotyczy

31

33. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

34. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 396.663,03 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.

35. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 238.639,08 zł. obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

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

Nie dotyczy

37. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy

39. Zabezpieczenia {wartości godziwej /{i} przepływów pieniężnych /{i} udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych}

Nie dotyczy

40. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy

41. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

| Pozycja | Kraj | Eksport | Razem |
|---|----------------------|-------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 62 339 609,53 | 0,00 | 62 339 609,53 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 724 492,81 | 0,00 | 1 724 492,81 |
| | 64 064 102,34 | 0,00 | 64 064 102,34 |

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy

c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

e) Dane o kosztach (tylko w przypadku gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym):

| Koszty rodzajowe: | za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015 | Rok poprzedni |
|-------------------------------------|--|----------------------|
| a) amortyzacja | 478 679,12 | 400 409,59 |
| b) zużycie materiałów i energii | 14 826 310,71 | 20 073 618,14 |
| c) usługi obce | 42 566 573,84 | 68 688 244,66 |
| d) podatki i opłaty | 56 181,56 | 170 319,59 |
| e) wynagrodzenia | 2 844 575,85 | 3 249 422,73 |
| f) ubezpieczenia i inne świadczenia | 533 743,69 | 543 837,71 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 1 040 319,55 | 1 615 826,73 |
| | 62 346 384,32 | 94 741 679,15 |

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

| | |
|--|-------------|
| Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00 |
| Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby | 0,00 |
| | 0,00 |

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

| | |
|--|------------|
| Poniesione nakłady | 739 711,39 |
| w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska | 0,00 |
| Planowane nakłady | 200 000,00 |
| w tym planowane nakłady na ochronę środowiska | 0,00 |

h) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

| Zyski nadzwyczajne: | |
|---|------|
| Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych | 0,00 |
| Pozostałe | 0,00 |

| Straty nadzwyczajne: | |
|-----------------------------|------|
| Skutki zdarzeń losowych | 0,00 |
| Pozostałe | 0,00 |

i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

| | |
|--|-------------|
| Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| Straty nadzwyczajne | 0,00 |
| Wynik na operacjach nadzwyczajnych | 0,00 |
| Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych | 0,00 |

42. Podatek dochodowy odroczoney

| | 31.12.2014 r.: | 31.12.2015 r.: |
|---|----------------------|---------------------|
| środki trwałe + wartości niematerialne i prawne | 130 536,25 | 250 349,67 |
| leasing | 279 654,31 | 246 707,61 |
| wycena należności | 1,85 | 16 994,99 |
| stopień zaawansowania robót | 12 209 199,04 | 5 644 890,42 |
| przychód ze sprzedaży wierzytelności | 0,00 | 0,00 |
| różnice w rozliczeniu polis | 0,00 | 0,00 |
| należności z tytułu kar | 2 344 296,54 | 185 103,20 |
| wycena zobowiązań | 28 933,93 | 11 591,55 |
| niezrealizowane odsetki | 0,00 | 0,00 |
| Razem dodatnie różnice przejściowe | 14 992 621,92 | 6 355 637,44 |
| Stawka podatku | 19% | 19% |
| Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney | 2 848 598,16 | 1 207 571,11 |

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| odpisy na należności | 8 705 613,05 | 8 262 798,98 |
| leasing | 32 287,71 | 0,00 |
| rezerwa na naprawy gwarancyjne | 1 255 506,11 | 694 705,74 |
| rezerwa na niewykorzystane urlopy | 69 279,70 | 68 813,55 |
| stopień zaawansowania robót budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| koszty NKUP budowy | 7 711 448,47 | 4 062 780,93 |
| różnice w rozliczeniu polis | | |
| rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 609 212,29 |
| Razem ujemne różnice przejściowe | 17 774 135,04 | 13 698 311,49 |
| Stawka podatku | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | 2 602 679,18 | 2 602 679,18 |

43. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| zysk / strata brutto | | 734 377,83 |
| (-) przychody nie podlegające opodatkowaniu | | -1 105 862,98 |
| przychody nie podatkowe | -2 783 339,91 | |
| przychód ze sprzedaży wierzytelności | 0,00 | |
| rozwiązanie rezerw | 871 213,84 | |
| rozwiązanie rezerw na urlopy | 69 279,11 | |
| odsetki naliczone | 0,00 | |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących | 528 352,14 | |
| różnice kursowe - niezrealizowane | 23 528,64 | |
| kary naliczone nieotrzymane | 185 103,20 | |
| (+) koszty nkup | | 273 778,78 |
| różnice kursowe z wyceny rozrachunków | 0,00 | |
| odpisy aktualizujące należności | 693 255,45 | |
| rezerwa na naprawy gwarancyjne | 1 513 299,17 | |
| rezerwa na urlopy | 68 813,55 | |
| różnica wynikająca z rozliczenia robót | -3 647 799,47 | |
| przecena zapasów | 0,00 | |
| odsetki budżetowe | 965,07 | |
| reprezentacja | 2 537,70 | |
| VAT nkup | 0,00 | |
| niewypłacone umowy zlecenia (+ ZUS) | 0,00 | |
| amortyzacja | 250 349,67 | |
| PFRON | 38 359,00 | |
| pozostałe | 1 353 998,64 | |
| (-) koszty nkup z lat poprzednich stanowiące kup w roku obrotowym | | 1 755 480,82 |
| różnice w rozliczeniu leasingu | 440 973,68 | |
| różnice w rozliczeniu polis gwarancyjnych | 0,00 | |
| rezerwa na koszty budowy | 1 314 507,14 | |
| wypłacone umowy zlecenia | 0,00 | |
| utworzenie rezerwy podatkowej | 0,00 | |
| Dochód | | 358 538,77 |
| (-) odliczenia od dochodu | | 0,00 |
| darowizny | 0,00 | |
| straty z lat ubiegłych | 0,00 | |
| Dochód do opodatkowania | | 358 538,77 |
| Podstawa PDOP (po zaokrągleniu) | | 358 538,00 |
| Podatek dochodowy | | 68 122,00 |
| zmiana podatku odroczonego | | -866 620,57 |
| Razem podatek dochodowy | | -798 498,32 |

44. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (przy stosowaniu metody bezpośredniej i pośredniej).

Uzgodnienie przepływów netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią (przy stosowaniu metody bezpośredniej)

(w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny).

| | |
|---|---------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej: | 2 681 139,03 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej: | -40 934,39 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej: | -9 000 291,07 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych netto: | -6 360 086,43 |
| Środki pieniężne na początek roku obrotowego: | 12 325 929,17 |
| Środki pieniężne na koniec roku obrotowego: | 5 965 842,74 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

| Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Razem |
|---|-----------|-----------|-----------|
| zarząd | 0 | 0 | 0 |
| pracownicy operacyjni | 5 | 20 | 25 |
| księgowość i administracja | 7 | 2 | 9 |
| | 12 | 22 | 34 |

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

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Wynagrodzenie członków Zarządu | 120 000,00 |
| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej | 0,00 |
| | 120 000,00 |

W 2015 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

49. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Nie dotyczy

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

| Opis | za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015 | Rok poprzedni |
|---|---|------------------|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 24 000,00 | 23 500,00 |
| | 24 000,00 | 23 500,00 |

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

Nie dotyczy

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

W dniu 22 marca 2016 roku Spółka otrzymała informację od Członka Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Mielcarek o zmniejszeniu progu posiadania ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz zbyciu 2,128,148 akcji w wyniku transakcji zawartej poza rynkiem regulowanym. Cena sprzedaży za 1 akcję wynosiła 0,25 zł, łączna wartość ww. transakcji wyniosła 532,896.15 zł.
 W dniu 23 marca 2016 roku Spółka otrzymała informację od Prokurenta Spółki Pana Konrada Sobeckiego o nabyciu 2,128,148 akcji w wyniku transakcji zawartej poza rynkiem regulowanym. Cena zakupu za 1 akcję wynosiła 0,25 zł, łączna wartość ww. transakcji wyniosła 532,896.15 zł.

Struktura akcjonariatu po ww. transakcji kształtuje się następująco:

| Nazwa udziałowca/ akcjonariusza | Wartość udziałów/ akcji | Ilość udziałów/ akcji | Wartość jednostki | % |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Inwestor FIZ (TFI Inwestors S.A.) | 641 362,90 | 6 413 629 | 0,10 | 32,97% |
| AJW Investment Limited | 601 900,00 | 6 019 000 | 0,10 | 30,95% |
| Konrad Bogusław Sobecki | 591 264,80 | 5 912 648 | 0,10 | 30,40% |
| Pozostali | 110 472,30 | 1 104 723 | 0,10 | 5,68% |
| Ogółem | 1 945 000,00 | 19 450 000 | | 100% |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

55. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy

56. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

| nazwa jednostki powiązanej | waluta transakcji | wartość transakcji w PLN | informacja o rodzaju transakcji |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------|--|
| Nova Sport Sp. z o.o. | PLN | 765 752,14 | sprzedaż materiałów, usług |
| Nova Sport Sp. z o.o. | PLN | 17 932,50 | naliczone odsetki |
| Tamex Inwestycje Sp. z o.o. | PLN | 2 029 142,18 | czynsz za najem pow. biurowej, telefony, pożyczka. |
| SATORIA Group | PLN | 8 820 702,82 | usługi hotelowe, usługi budowlane |

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

| nazwa Spółki | siedziba Spółki | procent udziałów | stopień udziału w zarządzaniu |
|--------------------|------------------------|------------------|-------------------------------|
| Nova Sport Sp. zoo | Warszawa ul. Ciołka 12 | 100,00% | 100,00% |

58. Konsolidacja <wypełnić wyłącznie w sytuacji, gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń>

Nie dotyczy

59. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

60. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w poprzednim punkcie

Nie dotyczy

61. Informacje o spółkach, z którymi nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

62. Informacje o spółkach, z którymi połączenie nastąpiło rozliczone metodą łączenia udziałów:

Nie dotyczy

63. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane oraz opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

64. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy.