



spółka notowana na



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 ROKU

8 maja 2017 roku

S.M.

[Signature]

Spis treści

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2. Bilans na dzień 31.12.2016 r.	11
<i>Aktywa</i>	11
<i>Pasywa</i>	13
3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. (wariant kalkulacyjny)	15
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. (metoda pośrednia)	17
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	19
6. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	21
7. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	22
8. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa.....	23
9. Należności długoterminowe (wg tytułów).....	23
10. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).....	23
11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	24
12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	24
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych</i>	24
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek</i>	24
<i>Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności</i>	25
13. Krótkoterminowe aktywa finansowe - zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów).....	26
14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne	26
15. Rezerwy na zobowiązania	27
<i>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	27
<i>Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne</i>	27
<i>Pozostałe rezerwy</i>	27
16. Zobowiązania krótkoterminowe	28
<i>Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności</i>	28
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności</i>	28
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych</i>	28
17. Zobowiązania długoterminowe	29
18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne.....	29
19. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	30
20. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.....	30
21. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	30
22. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	30
23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	30
24. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.	30
25. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):	31

1

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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

2

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	35
44. Podatek dochodowy odroczony	35
45. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	36
46. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	37
47. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	37
48. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	37
49. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wypłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	37
50. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	37
51. Informacje o 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 zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym	38
54. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	38
55. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji	38
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

S.M.

3


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:

01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego

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

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

Metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych
Wartość firmy
Inne wartości niematerialne i prawne

36 miesięcy
60 miesięcy
24-60 miesięcy

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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

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

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 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 umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

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

Środki trwałe o cenie niższej niż 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 kapitałowym, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu

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

c) Środki trwałe w budowie

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

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych 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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

g) Rezerwy

6

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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 nieznanych osób, 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 następnym okresie sprawozdawczym;
- 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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku,
- w wysokości ryczału - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny. Jeżeli stopień zaawansowania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

n) Podatek dochodowy odroczony

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

o) Uznawanie przychodu

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług z tytułu robót budowlanych jest kwota rozpoznana proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody z wykonania niezakończonych usług, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem ryczałtowym. Dla danego kontraktu przychody wykazywane za dany okres sprawozdawczy ustalane są z uwzględnieniem przychodów wykazanych w okresach poprzednich. W przypadku pozostałych usług takich jak konserwacja nawierzchni, dzierżawa, drobne usługi jest to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny Podatek od towarów i usług.

p) Zmiany zasad rachunkowości

Spółka w 2016 roku nie dokonywała zmian.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2. Bilans na dzień 31.12.2016 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A	AKTYWA TRWAŁE	7 089 187,23	6 205 436,47
I	Wartości niematerialne i prawne	9 821,53	9 553,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 821,53	9 553,58
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 301 434,71	1 249 601,38
1	Środki trwałe	1 301 434,71	1 249 601,38
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	348 504,67	197 984,01
d	środki transportu	816 719,02	993 380,61
e	inne środki trwałe	136 211,02	58 236,76
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	229 849,33	228 702,33
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	229 849,33	228 702,33
IV	Inwestycje długoterminowe	2 551 317,14	2 114 900,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 551 317,14	2 114 900,00
a	w jednostkach powiązanych	2 551 317,14	2 114 900,00
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	436 417,14	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 996 764,52	2 602 679,18
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 996 764,52	2 602 679,18
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	33 553 334,14	31 474 602,31
I	Zapasy	506 199,27	727 472,97
1	Materiały	506 199,27	727 472,97

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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	21 032 022,50	19 171 090,50
1	Należności od jednostek powiązanych	2 921 241,89	2 975 430,85
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 425 859,53	2 480 048,49
	- do 12 miesięcy	2 425 859,53	2 480 048,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	495 382,36	495 382,36
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	18 110 780,61	16 195 659,65
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 846 801,27	15 566 746,82
	- do 12 miesięcy	17 436 799,58	15 098 871,95
	- powyżej 12 miesięcy	410 001,69	467 874,87
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 119,13	192 973,98
c	inne	257 860,21	435 938,85
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	821 355,36	5 667 246,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	821 355,36	5 667 246,81
a	w jednostkach powiązanych	0,00	418 447,14
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	418 447,14
	- 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	821 355,36	5 248 799,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	821 355,36	5 248 799,67
	- 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	11 193 757,01	5 908 792,03
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		40 642 521,37	37 680 038,78

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 005 176,27	21 237 922,66
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 292 922,66	17 760 046,51
-	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	767 253,61	1 532 876,15
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 637 345,10	16 442 116,12
I	Rezerwy na zobowiązania	2 537 704,51	2 580 302,69
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 651 438,30	1 207 571,11
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67 958,56	68 813,55
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	67 958,56	68 813,55
3	Pozostałe rezerwy	818 307,65	1 303 918,03
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	818 307,65	1 303 918,03
II	Zobowiązania długoterminowe	3 312 687,41	3 658 217,92
1	Wobec jednostek powiązanych	8 364,30	60 858,50
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	3 304 323,11	3 597 359,42
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	275 325,47	396 663,03
d	inne	3 028 997,64	3 200 696,39
III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 319 452,68	8 622 420,93
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	59 684,21	77,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 190,01	77,32
	- do 12 miesięcy	7 190,01	77,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	52 494,20	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 259 768,47	8 622 343,61
a	kredyty i pożyczki	2 603 595,28	2 303 473,09
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	245 055,95	238 639,08
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 388 500,95	4 078 285,61
	- do 12 miesięcy	6 388 500,95	4 078 285,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	721 156,26	383 072,54
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 301 460,03	1 618 873,29
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	467 500,50	1 581 174,58
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	467 500,50	1 581 174,58
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	467 500,50	1 581 174,58
	PASYWA RAZEM	40 642 521,37	37 680 038,78

Warszawa, 08.05.2017 r.

Osoba sporządzająca:


TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Zarząd TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


Wiktoria Sobiecka
Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sport


Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	51 180 749,79	64 064 102,34
- od jednostek powiązanych	4 355 926,34	5 366 394,80
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 647 105,80	60 879 757,45
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	374 008,84	1 724 492,81
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	2 159 635,15	1 459 852,08
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	45 291 766,50	59 366 655,12
- jednostkom powiązanych	12 745,06	129 532,63
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	44 879 854,19	57 792 077,05
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	411 912,31	1 574 578,07
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 888 983,29	4 697 447,22
D Koszty sprzedaży	2 851 439,08	2 639 732,85
E Koszty ogólnego zarządu	1 996 806,31	1 914 574,42
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 040 737,90	143 139,95
G Pozostałe przychody operacyjne	3 433 571,46	3 553 179,77
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 988,66	32 504,86
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	3 417 582,80	3 520 674,91
H Pozostałe koszty operacyjne	3 093 283,78	4 857 224,78
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	3 093 283,78	4 857 224,78
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 381 025,58	-1 160 905,06
J Przychody finansowe	100 265,42	2 512 420,67
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	81 955,58	2 426 889,17
-(1) od jednostek powiązanych	17 970,00	1 303 553,72
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	18 309,84	85 531,50
K Koszty finansowe	664 255,54	617 137,78
I Odsetki, w tym:	643 708,77	547 088,08
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	20 546,77	70 049,70
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	817 035,46	734 377,83
M Podatek dochodowy	49 781,85	-798 498,32
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	767 253,61	1 532 876,15

S.R.

[Signature] 15

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

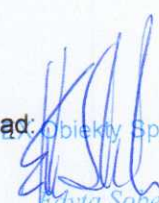
Warszawa, 08.05.2017 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Zarząd Obiekty Sportowe S.A.


Edyta Sobiecka
Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od
01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	767 253,61	1 532 876,15
II	Korekty razem	(4 488 084,98)	657 779,66
1	Amortyzacja	527 801,35	478 679,12
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	309 930,47	513 359,50
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(15 988,66)	(32 504,86)
5	Zmiana stanu rezerw	(42 598,18)	(1 593 081,28)
6	Zmiana stanu zapasów	221 273,70	(18 162,70)
7	Zmiana stanu należności	(1 862 079,00)	2 338 744,55
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 166 299,74	(8 849 281,66)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(6 792 724,40)	7 819 231,38
10	Inne korekty		795,61
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(3 720 831,37)	2 190 655,81
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	60 975,61	86 094,10
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 975,61	71 756,10
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	14 338,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	5 303,49
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	9 034,51
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	8 534,51
-	Odsetki		500,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	480 102,51	178 189,64
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	462 132,51	134 742,50
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	17 970,00	43 447,14
a)	w jednostkach powiązanych	17 970,00	43 447,14
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(419 126,90)	(92 095,54)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	6 862 420,85	10 780 185,05
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	6 862 420,85	10 780 185,05
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	7 149 906,89	19 768 940,53
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	6 562 298,66	18 795 674,67
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	277 677,76	454 102,87

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

8	Odsetki	309 930,47	519 162,99
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(287 486,04)	(8 988 755,48)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(4 427 444,31)	(6 890 195,21)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 248 799,67	12 138 994,88
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	821 355,36	5 248 799,67
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 08.05.2017 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.



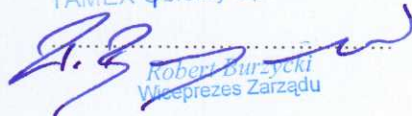
Izabela Makowska
 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
 Zarząd:



Ewelina Sobczka
 Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.



Robert Burzycki
 Wiceprezes Zarządu

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 237 922,66	19 705 046,51
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 237 922,66	19 705 046,51
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	emisja akcji	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
2	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	17 760 046,51	17 284 899,77
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 532 876,15	475 146,74
a	zwiększenie (z tytułu)	1 532 876,15	475 146,74
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 532 876,15	475 146,74
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 292 922,66	17 760 046,51
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 532 876,15	475 146,74
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 532 876,15	475 146,74
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 532 876,15	475 146,74
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 532 876,15	475 146,74
-	przekazanie na kapitał zapasowy	1 532 876,15	475 146,74
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

7.5	Odpisy z zysku na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	767 253,61	1 532 876,15
a	zysk netto	767 253,61	1 532 876,15
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 005 176,27	21 237 922,66
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 005 176,27	21 237 922,66

Warszawa, 08.05.2017 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Izabela Makowska
 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

Zarząd TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Edyta Sobocka
 Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Robert Burzycki
 Wiceprezes Zarządu

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu				213 427,98		213 427,98
Zwiększenia				5 458,20		5 458,20
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	218 886,18	0,00	218 886,18
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				203 874,40		203 874,40
Amortyzacja za okres				5 190,25		5 190,25
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	209 064,65	0,00	209 064,65
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	9 553,58	0,00	9 553,58
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	9 821,53	0,00	9 821,53

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

	Grunty	Budynki, lokale	Urządzenia	Środki	Inne	Środki	Zaliczki na	Razem
	(w tym prawo	i obiekty	techniczne	transportu	środki	trwałe	środki trwałe	
	użytkowania	inżynierii	i maszyny		trwałe	w budowie	w budowie	
	wieczystego	lądowej i wodnej						
	gruntu)							
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu								5 360 347,14
Zwiększenia			3 445 681,70	1 655 261,01	259 404,43			619 431,63
Przeniesienia			309 042,16	162 757,32	147 632,15			0,00
Zmniejszenia				99 970,98				99 970,98
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 754 723,86	1 718 047,35	407 036,58	0,00	0,00	5 879 807,79
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu								4 110 745,76
Amortyzacja za okres			3 247 697,69	661 880,40	201 167,67			522 611,35
Zmniejszenia			158 521,50	294 431,96	69 657,89			54 984,03
Przeniesienia				54 984,03				0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	3 406 219,19	901 328,33	270 825,56	0,00	0,00	4 578 373,08
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	197 984,01	993 380,61	58 236,76	0,00	0,00	1 249 601,38
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	348 504,67	816 719,02	136 211,02	0,00	0,00	1 301 434,71

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

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Własne	533 685,05	377 145,24
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	777 571,19	882 009,72
	777 571,19	882 009,72
Środki trwałe bilansowe razem	1 311 256,24	1 259 154,96

9. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje		Razem	
	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu		228 702,33		
Zwiększenia		1 147,00		
Zmniejszenia				
Stan na koniec okresu	0,00	229 849,33	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu		0,00		0,00
Zwiększenia		0,00		0,00
Zmniejszenia		0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	228 702,33	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	229 849,33	0,00	0,00

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

	Udziały	Udzielone pożyczki	zł	Razem
	zł	zł		zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	0,00		2 114 900,00
Zwiększenia	0,0	436 417,14		436 417,14
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	436 417,14	0,00	2 551 317,14
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu	0,00	0,00		0,00
Zwiększenia	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	2 114 900,00	0,00	0,00	2 114 900,00
Wartość netto na koniec okresu	2 114 900,00	436 417,14	0,00	2 551 317,14

SPK

[Signature]

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

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Stan aktywów na początek okresu	2 602 679,18	3 377 085,66
Zwiększenia		
- odpisy na należności	1 470 186,26	1 569 931,81
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	77 874,65	131 994,09
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	12 912,13	13 074,57
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	1 280 847,32	771 928,38
- rezerwa na zobowiązania	77 603,80	115 750,33
- polisy gwarancyjne	77 340,36	
	<u>2 996 764,52</u>	<u>2 602 679,18</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 602 679,18	3 377 085,66
	<u>2 602 679,18</u>	<u>3 377 085,66</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>2 996 764,52</u>	<u>2 602 679,18</u>

12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Należności nieprzeterminowane:	2 425 859,53	2 480 048,49
Należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	2 425 859,53	2 480 048,49
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>2 425 859,53</u>	<u>2 480 048,49</u>

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Należności nieprzeterminowane:	4 461 044,34	1 786 570,67
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	456 415,85	1 774 986,38
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13 563,72	22 044,36
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22 105,94	384 398,90
- powyżej 1 roku	20 221 492,16	19 393 670,62
	<u>20 713 577,67</u>	<u>21 575 100,26</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	25 174 622,01	23 361 670,93
Odpisy aktualizujące wartość należności	7 737 822,43	8 262 798,98
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>17 436 799,58</u>	<u>15 098 871,95</u>

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Stan na początek okresu	8 262 798,98	8 093 178,86
Zwiększenia	1 188 833,82	693 255,45
Zmniejszenia	1 713 810,37	523 635,33
Stan na koniec okresu	<u>7 737 822,43</u>	<u>8 262 798,98</u>

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

Łączna kwota na 31.12.2016 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 oraz kolejny w grudniu 2016 r. na kwotę 1.000.000,00 zł, łącznie w wysokości 3.645.792,00 zł.

W roku obrotowym 2015 Spółka ujęła w księgach rachunkowych wpłacone w 2015 roku przez Gminę odsetki w kwocie 1.105.485,76 zł, Spółka nie ujęła natomiast pozostałej kwoty należnych odsetek z uwagi na brak pewności co do ich zapłaty.

13. Krótkoterminowe aktywa finansowe - zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu			418 447,14		418 447,14
Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia			0,00		0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	418 447,14	0,00	418 447,14
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości					
Na początek okresu			0,00		0,00
Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia			418 447,14		418 447,14
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości					
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	418 447,14	0,00	418 447,14
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	8 156 746,73	4 516 336,09
gwarancje na budowy	225 585,92	100 672,77
ubezpieczenia	46 956,65	45 538,58
reklama	193,92	12 136,52
rozliczenia czynne kontraktów	1 041 322,18	482 004,99
prenumerata	2 376,42	3 106,92
pozostałe RMK	32 089,31	14 602,38
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	1 688 485,88	734 393,78
	11 193 757,01	5 908 792,03

S. Mr

SB

15. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	1 207 571,11	2 848 598,16
Zwiększenia		
-leasing	49 182,64	46 874,44
-kontrakty długoterminowe	1 549 781,88	1 072 529,18
- środki trwałe	52 473,78	47 566,44
- wycena zobowiązań i należności	0,00	5 431,44
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	0,00	35 169,61
	<u>1 651 438,30</u>	<u>1 207 571,11</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	1 207 571,11	2 848 598,16
	<u>1 207 571,11</u>	<u>2 848 598,16</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	<u>1 651 438,30</u>	<u>1 207 571,11</u>

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Stan na początek okresu	68 813,55	69 279,70
Zwiększenia	67 958,56	68 813,55
Wykorzystanie		
Rozwiązanie	68 813,55	69 279,70
Stan na koniec okresu	<u>67 958,56</u>	<u>68 813,55</u>

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	409 866,59	694 705,74
rezerwy na zobowiązania	408 441,06	609 212,29
	<u>818 307,65</u>	<u>1 303 918,03</u>

27

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	7 190,00	77,32
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>7 190,00</u>	<u>77,32</u>

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	6 008 067,05	2 980 980,72
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	376 012,71	884 217,59
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	5 077,32
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	755,83
- powyżej 1 roku	4 421,19	207 254,15
	<u>380 433,90</u>	<u>1 097 304,89</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>6 388 500,95</u>	<u>4 078 285,61</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,25	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	32 494,00	30 462,00
Ubezpieczenia społeczne	80 721,15	82 144,54
Podatek od towarów i usług VAT	607 940,86	270 466,00
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
	<u>721 156,26</u>	<u>383 072,54</u>

17. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	8 364,30	60 858,50
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>8 364,30</u>	<u>60 858,50</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>8 364,30</u>	<u>60 858,50</u>
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 849 644,04	1 269 223,06
powyżej 3 do 5 lat	1 149 833,67	1 905 953,40
powyżej 5 lat	29 519,93	25 519,93
	<u>3 028 997,64</u>	<u>3 200 696,39</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	275 325,47	396 663,03
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>275 325,47</u>	<u>396 663,03</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>3 304 323,11</u>	<u>3 597 359,42</u>

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	460 699,46	1 574 144,73
pozostałe	6 801,04	7 029,85
przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
	<u>467 500,50</u>	<u>1 581 174,58</u>

S.Mh

29
[Signature]

19. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

20. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 216.900 zł.

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

Nie dotyczy

22. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000,00	0,10	30,95%
Konrad Sobecki	1 232 122,70	12 321 227,00	0,10	63,35%
Pozostali akcjonariusze	110 977,30	1 109 773,00	0,10	5,70%
	1 945 000,00	19 450 000,00		100,00%

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 767.253,61 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

24. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,4240
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,1793
Kurs wymiany CHF na polski złoty	4,1173

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

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 551.183,88 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2017 roku: 94.184,45 zł, w 2018 roku: 456.999,43 zł.

27. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2016 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 436.417,14 zł. na tą pozycję składają się następujące kwoty:

- 375.000,00 zł kwota kapitału pozostałego do spłaty a wynikająca z umów pożyczek zawartych z podmiotem powiązanym spółką Nova Sport Sp. z o.o.
- 61.417,14 zł kwota naliczonych do końca 2016 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2018 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2016 r. udziały w Spółce Nova Sport sp. z o.o. wynoszą 2.114.900 zł. i zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według wartości godziwej.

28. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

31

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 821.355,36 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 44.773,74 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunku bankowym lokat 767.226,72 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 9.354,90 zł.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielnych Spółce powiązanej wynoszą 61.417,14 zł.

32

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

Nie dotyczy.

35. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

36. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 275.325,47 obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych na podstawie których Spółka przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres. Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe (odsetki) i zmniejszenie salda zobowiązań (raty kapitałowe) z zastosowaniem stopy procentowej właściwej dla danej umowy.

37. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 245.055,95 zł. obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

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

Nie dotyczy.

39. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

33

40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

42. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy.

43. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	48 647 105,80	60 879 757,45
Konserwacja obiektów sportowych	61 999,50	61 087,72
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	48 000,00	53 330,00
Refaktury	1 735 296,11	836 000,41
Pozostałe	314 339,54	509 433,95
Sprzedaż towarów i materiałów	374 008,84	1 724 492,81
	<u>51 180 749,79</u>	<u>64 064 102,34</u>

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

e) Dane o kosztach

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
	zł	zł
Amortyzacja	527 801,35	478 679,12
Zużycie materiałów i energii	7 864 057,26	14 826 310,71
Usługi obce	36 553 483,89	42 566 573,84
Podatki i opłaty	39 460,46	56 181,56
Wynagrodzenia	2 978 669,71	2 844 575,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	582 076,67	533 743,69
Pozostałe koszty rodzajowe	1 182 550,24	1 040 319,55
	<u>49 728 099,58</u>	<u>62 346 384,32</u>

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

Nie dotyczy.

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

Poniesione nakłady	462 132,51
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	300 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

h) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

44. Podatek dochodowy odroczony

Dodatknie różnice przejściowe	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	276 177,83	250 349,67
leasing	258 855,98	246 707,61
wycena należności	0,00	16 994,99
stopień zaawansowania robót	8 156 746,73	5 644 890,42
należności z tytułu kar	0,00	185 103,20
wycena zobowiązań	0,00	11 591,55
Razem	8 691 780,54	6 355 637,44
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	1 651 438,30	1 207 571,11

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Ujemne różnice przejściowe		
odpisy na należności	7 737 822,43	8 262 798,98
rezerwa na naprawy gwarancyjne	409 866,59	694 705,74
rezerwa na niewykorzystane urlopy	67 958,56	68 813,55
koszty NKUP budowy	6 741 301,69	4 062 780,93
różnice w rozliczeniu polis	407 054,50	0,00
rezerwa na zobowiązania	408 441,06	609 212,29
Razem	15 772 444,83	13 698 311,49
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	2 996 764,52	2 602 679,18

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

zysk/strata brutto		817 035,46
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		7 094 938,54
przychody niepodatkowe	3 640 440,10	
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	333 308,82	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	922 060,28	
rozwiązanie rezerw na urlopy	68 813,55	
odsetki naliczone nieotrzymane	54 361,10	
rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 713 019,49	
różnice kursowe - niezrealizowane	28 518,16	
pozostałe	334 417,04	
(+) koszty NKUP		6 806 989,14
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	14 362,48	
odpisy aktualizujące należności	1 188 875,19	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	112 544,06	
rezerwa na urlopy	67 958,56	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	3 453 672,12	
odsetki budżetowe	888,00	
reprezentacja i reklama	8 651,63	
amortyzacja	334 505,95	
PFRON	23 584,00	
rezerwy na zobowiązania	846 289,05	
pozostałe	755 658,10	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		720 769,33
różnice w rozliczeniu leasingu	277 667,25	
rezerwa na koszty budów		
koszty napraw gwarancyjnych	443 102,08	
Dochód		-191 683,27
(-) odliczenia od dochodu		0,00
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		-191 683,27
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		-191 683,00
Podatek dochodowy		0,00
Zmiana podatku odroczonego		49 781,85
Razem podatek dochodowy		49 782,10

S. Dh

36
[Signature]

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 liczba pracowników
zarząd	2	2
pracownicy operacyjni	25	23
księgowość i administracja	8	9
	<u>35</u>	<u>34</u>

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
Zarząd	120 000,00	120 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>120 000,00 zł</u>	<u>120 000,00 zł</u>

W 2016 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 000,00	24 000,00
	<u>19 000,00</u>	<u>24 000,00</u>

51. Informacje o 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 powiązаными:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 zł
Nova Sport Sp. z o.o.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	436 417,14
- krótkoterminowe	2 425 859,53
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	
- długoterminowe	8 364,30
- krótkoterminowe	52 494,20
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	1 770 620,97
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	25 725,00
 SATORIA Group S.A.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	190,00
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	2 631 780,13
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	7 291,17
 Tamextreme	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	7 000,00
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	360 000,00

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

Nova Sport Sp. z o.o.

Charakter podporządkowania kapitałowego spółki (zależna, współzależna, stowarzyszona)	zależna
% udziałów w kapitale podstawowym spółki	100,00%
Stożień udziału w zarządzaniu spółką (% udziału w głosach)	100,00%