



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU

30 marca 2016 roku

S.M.

AS

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

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

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

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

| | Strona |
|---|--------|
| Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 37.175.157,03 złotych | 14 |
| Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie 1.429.170,16 złotych | 18 |
| Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące wzrost o kwotę 1.429.170,16 złotych | 20 |
| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o sumę 6.360.086,43 złotych | 22 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | 24 |

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

Prezes Zarządu
Edyta Sobecka

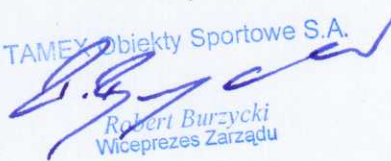
TAMEX Obiekty Sportowe S.A.



Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
Robert Burzycki

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.



Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Izabela Makowska

Warszawa, dnia 30.03.2016 roku

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

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

Z dniem 20 lipca 2010 Spółka Tamex Obiekty Sportowe S.A. nabyła 100,00% udziałów w Spółce pod nazwą Nova Sport Sp. z o.o.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Rydygiera 8/3a, 01-793 Warszawa.

Według umowy Spółki dominującej jej podstawowym przedmiotem działalności jest:

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

2. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

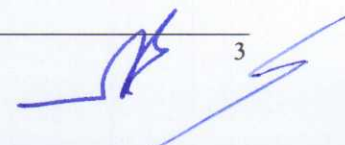
Na dzień 31.12.2015 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

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

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

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

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



3

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

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

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

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

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

5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

6. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

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

7. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

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

8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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

S. Nolek

[Signature]
4

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku nr 0, poz. 330 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2008 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 162, poz. 1004) [„Rozporządzenie”].

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka dominująca sporządza kalkulacyjny skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Spółka dominująca sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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

J. Noh

[Signature]

Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 1.000,00 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

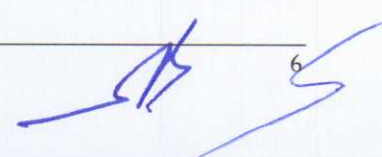
W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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



Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

Do wyceny rozchodu zapasów stosowana jest metoda "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

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

Należności krótko i długoterminowe

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

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

S. Mele



Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odpisy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy powstałą na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki wchodzące w skład Grupy nie wykorzystują rachunkowości zabezpieczeń.

Wbudowane instrumenty pochodne

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

| Lp. | Wyszczególnienie | na dzień | |
|-----|------------------|------------|------------|
| | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| 1. | EUR / PLN | 4,2615 | 4,2623 |
| 2. | USD / PLN | 3,9011 | 3,5072 |

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów

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

Świadczenie usług

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

Przychody z tytułu umów o budowę

Przychody z wykonania niezakończonych usług objętych umową o budowę, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody z wykonania niezakończonych usług w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

W przypadku gdy umowa o usługę, w tym budowlaną, przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania niezakończonych usług ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

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

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Koszty z tytułu umów o budowę

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

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

Koszty wytworzenia niezakończonych usług obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

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

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

13. KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

14. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:


| Imię i nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji |
|------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Edyta Sobecka | Prezes Zarządu | od 01.01.2015 r. |
| Robert Burzycki | Wiceprezes Zarządu | od 01.01.2015 r. |

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

| Imię i nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji |
|------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Janusz Wójcik | Przewodniczący Rady | od 31.08.2007 r. |
| Grzegorz Mielcarek | Członek Rady | od 07.12.2007 r. |
| Łukasz Hejak | Członek Rady | od 16.06.2015 r. |
| Andrzej Wyglądała | Członek Rady | od 14.08.2013 r. |
| Rafał Syska | Członek Rady | od 14.08.2013 r. |

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

| Imię i nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji |
|------------------------|----------------|--------------------------------|
| Marcin Siemiński | Prezes Zarządu | Od 30.07.2013 r. |



Bilans na dzień 31.12.2015

| AKTYWA | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|--|---------------------|----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 4 529 206,39 | 5 650 744,20 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 9 553,58 | 231 368,50 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 230 100,01 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 9 553,58 | 1 268,49 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 339 740,56 | 1 200 578,59 |
| 1. Środki trwałe | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 214 821,97 | 347 309,41 |
| d) środki transportu | 1 023 699,33 | 716 877,63 |
| e) inne środki trwałe | 101 219,26 | 136 391,55 |
| | <u>1 339 740,56</u> | <u>1 200 578,59</u> |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 490 932,40 | 733 624,28 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 490 932,40 | 733 624,28 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - 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 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 688 979,85 | 3 485 172,83 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 688 979,85 | 3 485 172,83 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 32 645 950,64 | 50 567 422,44 |
| 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 | 19 654 813,48 | 22 729 313,43 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 495 382,36 | 2 264 384,53 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 18 081,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 18 081,00 |
| b) inne | 495 382,36 | 2 246 303,53 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 19 159 431,12 | 20 464 928,90 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | 17 883 243,20 | 18 136 441,27 |
| - powyżej 12 miesięcy | 469 606,72 | 1 036 728,38 |
| | 18 352 849,92 | 19 173 169,65 |
| b) | | |
| z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 193 199,49 | 50 390,87 |
| c) inne | 613 381,71 | 1 241 368,38 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 965 842,74 | 12 334 463,68 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 965 842,74 | 12 334 463,68 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - 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 |
| | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - 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 |
| | 0,00 | 8 534,51 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 965 842,74 | 12 325 929,17 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | 5 965 842,74 | 12 325 929,17 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 6 297 821,45 | 14 794 335,06 |
| Aktywa razem | 37 175 157,03 | 56 218 166,64 |

Bilans na dzień 31.12.2015

| PASywa | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał własny | 19 247 490,80 | 17 818 320,64 |
| 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 | 15 946 276,98 | 15 946 276,98 |
| V. Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI. Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -72 956,34 | -168 284,50 |
| VIII. Zysk (strata) netto | 1 429 170,16 | 95 328,16 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 927 666,23 | 38 399 846,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 2 739 495,78 | 4 411 649,91 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 210 910,84 | 2 929 286,24 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 86 866,91 | 89 057,56 |
| | 86 866,91 | 89 057,56 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 1 441 718,03 | 1 393 306,11 |
| | 1 441 718,03 | 1 393 306,11 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 3 715 221,40 | 3 191 876,02 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| 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 | 3 318 558,37 | 2 985 064,72 |
| | 3 715 221,40 | 3 191 876,02 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 9 863 725,29 | 26 974 551,92 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 77,32 | 137 790,40 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 77,32 | 137 790,40 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | 77,32 | 137 790,40 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 9 863 647,97 | 26 836 761,52 |
| 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 | 276 613,90 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 4 759 009,36 | 11 048 506,85 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 3 276 116,16 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 4 759 009,36 | 14 324 623,01 |
| | | |
| 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 | 485 526,89 | 1 861 855,59 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,06 |
| i) inne | 2 076 999,55 | 54 706,25 |
| | | |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 609 223,76 | 3 821 768,15 |
| | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 1 581 174,58 | 3 610 930,02 |
| - krótkoterminowe | 28 049,18 | 210 838,13 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1 609 223,76 | 3 821 768,15 |
| | | |
| Pasywa razem | 37 175 157,03 | 56 218 166,64 |

Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015
(wariant kalkulacyjny)

| | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 67 679 840,99 | 99 938 826,57 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 66 618 676,86 | 98 779 213,91 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 061 164,13 | 1 159 612,66 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 62 372 871,90 | 93 225 562,98 |
| - jednostkom powiązanim | 0,00 | 416 096,20 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 60 782 842,63 | 92 111 206,36 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 590 029,27 | 1 114 356,62 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 5 306 969,09 | 6 713 263,59 |
| D. Koszty sprzedaży | 2 696 315,63 | 2 355 257,66 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 2 183 592,25 | 2 495 292,52 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży | 427 061,21 | 1 862 713,41 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 3 626 136,39 | 4 955 961,91 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 50 277,52 | 47 208,94 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 3 575 858,87 | 4 908 752,97 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 5 071 186,14 | 5 497 280,23 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 5 071 186,14 | 5 497 280,23 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -1 017 988,54 | 1 321 395,09 |
| J. Przychody finansowe | 2 510 670,77 | 155 519,33 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 425 139,27 | 113 907,32 |
| - od jednostek powiązanych | 1 285 621,22 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 85 531,50 | 41 612,01 |
| K. Koszty finansowe | 629 698,43 | 862 265,73 |
| I. Odsetki, w tym: | 559 632,64 | 788 525,21 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | 70 065,79 | 73 740,52 |

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 862 983,80 | 614 648,69 |
| M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| N. Odpis wartości firmy | | |
| I. Odpis wartości firmy jednostki zależne | 230 100,01 | 394 457,17 |
| II. Odpis wartości firmy jednostki współzależne | 230 100,01 | 394 457,17 |
| O. Zysk (strata) brutto | 632 883,79 | 220 191,52 |
| P. Podatek dochodowy | -796 286,37 | 124 863,36 |
| R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| <hr/> | | |
| S. Zysk (strata) netto | 1 429 170,16 | 95 328,16 |
| <hr/> | | |

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

| | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 17 818 320,64 | 17 722 992,48 |
| - 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 | 17 818 320,64 | 17 722 992,48 |
| 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 | 15 946 276,98 | 14 645 010,38 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 1 301 266,60 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 1 301 266,60 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 1 301 266,60 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 15 946 276,98 | 15 946 276,98 |
| 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 |

S. Moko

[Signature]

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 168 284,50 | 1 132 982,10 |
| 7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 95 328,16 | 1 519 559,11 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 95 328,16 | 1 519 559,11 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 95 328,16 | 1 519 559,11 |
| - pokrycia straty | 95 328,16 | 1 519 559,11 |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -168 284,50 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -168 284,50 | -386 577,01 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 95 328,16 | 218 292,51 |
| - 0 | 95 328,16 | 218 292,51 |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -72 956,34 | -168 284,50 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -72 956,34 | -168 284,50 |
| 8. Wynik netto | 1 429 170,16 | 95 328,16 |
| a) zysk netto | 1 429 170,16 | 95 328,16 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 19 247 490,80 | 17 818 320,64 |
| <hr/> | | |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

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

| | 31.12.2015 PLN | Rok poprzedni PLN |
|---|---------------------|----------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 1 429 170,16 | 95 328,16 |
| II. Korekty razem | 1 251 968,87 | 4 565 932,21 |
| 1. Amortyzacja | 804 604,46 | 955 148,20 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | -61 820,92 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 513 677,27 | 569 264,90 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -50 277,52 | -47 208,94 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -1 672 154,13 | -724 353,81 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -18 162,70 | -621 215,00 |
| 7. Zmiana stanu należności Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i | 3 317 191,83 | -1 078 687,49 |
| 8. kredytów | -8 723 868,15 | 2 736 020,89 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 7 080 162,20 | 2 838 784,38 |
| 10. Inne korekty | 795,61 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 681 139,03 | 4 661 260,37 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 97 069,71 | 46 640,33 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 82 731,71 | 25 440,29 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 14 338,00 | 21 200,04 |
| a) w jednostkach powiązanych | 5 303,49 | |
| 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 | 138 004,10 | 59 710,77 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 138 004,10 | 59 710,47 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,30 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,30 |
| 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 | -40 934,39 | -13 070,44 |

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Wpływy | 10 780 185,05 | 34 685 665,70 |
| 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 | 34 685 665,70 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 19 780 476,12 | 29 784 703,60 |
| 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 | 465 333,92 | 378 614,99 |
| 8. Odsetki | 519 467,53 | 591 418,53 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -9 000 291,07 | 4 900 962,10 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -6 360 086,43 | 9 549 152,03 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -6 360 086,43 | 9 549 152,03 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 12 325 929,17 | 2 776 777,14 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym | 5 965 842,74 | 12 325 929,17 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

| Opis | Wartość brutto | | | | | Umorzenie | | | | | Wartość netto | |
|---|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przebiegowania (+/-) | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | przebiegowania (+/-) | 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 | 1 972 285,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 972 285,83 | 1 742 185,82 | 0,00 | 0,00 | -230 100,01 | 1 972 285,83 | 230 100,01 | 0,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 243 896,47 | 12 266,61 | 0,00 | 11 423,10 | 244 739,98 | 242 627,98 | 5 372,66 | -1 391,14 | 11 423,10 | 235 186,40 | 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 | 2 216 182,30 | 12 266,61 | 0,00 | 11 423,10 | 2 217 025,81 | 1 984 813,80 | 5 372,66 | -1 391,14 | -218 676,91 | 2 207 472,23 | 231 368,50 | 9 553,58 |

2. Wartość Firmy

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

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

Wartość ta jest amortyzowana metodą liniową przez okres pięciu lat.

| | |
|--|-------------------|
| kapitał własny na 31-07-2010 Nova Sport | 47 714,17 |
| kapitał podstawowy | 6 000,00 |
| wynik finansowy: | 41 714,17 |
| | |
| udziały w Tamex: | 2 020 000,00 |
| | |
| Wartość firmy na 31.07.2010 rok : | 1 972 285,83 |
| | |
| Amortyzacja wartości firmy za 2010 rok | 164 357,15 |
| Amortyzacja wartości firmy za 2011 rok | 394 457,17 |
| Amortyzacja wartości firmy za 2012 rok | 394 457,17 |
| Amortyzacja wartości firmy za 2013 rok | 394 457,17 |
| | |
| Wartość firmy na 31.12.2013 rok: | 624 557,18 |
| | |
| Amortyzacja wartości firmy za 2014 rok | 394 457,17 |
| | |
| Wartość firmy na 31.12.2014 rok: | 230 100,01 |
| | |
| Amortyzacja wartości firmy za 2015 rok | 230 100,01 |
| | |
| Wartość firmy na 31.12.2015 rok: | 0,00 |

3. Środki trwałe – 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 | Wartość netto |
| 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 | 4 258 476,80 | 121 796,02 | 0,00 | 288 447,57 | 4 091 825,25 | 3 911 167,39 | 233 693,57 | 1 391,14 | 269 248,82 | 3 877 003,28 | 347 309,41 | 214 821,97 |
| Środki transportu | 1 720 402,16 | 617 235,50 | 0,00 | 477 141,79 | 1 860 495,87 | 1 003 524,53 | 295 031,52 | 0,00 | 461 759,51 | 836 796,54 | 716 877,63 | 1 023 699,33 |
| Inne środki trwałe | 387 743,16 | 3 941,47 | 0,00 | 6 141,52 | 385 543,11 | 251 351,61 | 39 113,76 | 0,00 | 6 141,52 | 284 323,85 | 136 391,55 | 101 219,26 |
| 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 | 6 366 622,12 | 742 972,99 | 0,00 | 771 730,88 | 6 337 864,23 | 5 166 043,53 | 567 838,85 | 1 391,14 | 737 149,85 | 4 998 123,67 | 1 200 578,59 | 1 339 740,56 |

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

| 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 |
| Nieruchomości | 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 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

| Należności z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2015 | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | ogółem | w tym potwierdzone | | w tym zapłacone | |
|---|--------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane |
| 1) nieprzeterminowane | 0,00 | 2 728 900,77 | 2 728 900,77 | | 1 786 570,67 | 0,00 | 1 791 660,16 |
| 2) przeterminowane | 0,00 | 23 853 302,09 | 23 853 302,09 | 0,00 | 713 569,83 | 0,00 | 0,00 |
| 0 - 90 dni | 0,00 | 1 853 786,38 | 1 853 786,38 | 0,00 | 713 569,83 | 0,00 | 0,00 |
| 91 - 180 dni | 0,00 | 22 110,79 | 22 110,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 181 - 360 dni | 0,00 | 384 398,90 | 384 398,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 360 dni | 0,00 | 21 593 006,02 | 21 593 006,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | -8 698 959,66 | -8 698 959,66 | | | | |
| Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących | 0,00 | 17 883 243,20 | 17 883 243,20 | 0,00 | 2 500 140,50 | 0,00 | 1 791 660,16 |

Dane o odpisach aktualizujących należności

| Tytuł odpisu | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| aktualizacja należności | 8 535 484,54 | 693 255,45 | 0,00 | 529 780,33 | 8 698 959,66 |
| Ogółem | 8 535 484,54 | 693 255,45 | 0,00 | 529 780,33 | 8 698 959,66 |

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. SA 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 r. 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.

6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2015 | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | ogółem | w tym potwierdzone | | w tym zapłacone | |
|---|--------------------|-----------------------|--------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane | podmioty powiązane | podmioty niepowiązane |
| 1) nieprzeterminowane | 77,32 | 3 471 071,14 | 3 471 148,46 | 77,32 | 1 479 423,36 | 299 929,55 | 3 198 551,73 |
| 2) przeterminowane | 0,00 | 1 287 938,22 | 1 287 938,22 | 0,00 | 529 485,22 | 0,00 | 809 607,44 |
| 0 - 90 dni | 0,00 | 906 429,11 | 906 429,11 | 0,00 | 529 485,22 | 0,00 | 806 679,49 |
| 91 - 180 dni | 0,00 | 8 005,27 | 8 005,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 927,95 |
| 181 - 360 dni | 0,00 | 5 991,33 | 5 991,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 360 dni | 0,00 | 367 512,51 | 367 512,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suma (1+2) | 77,32 | 4 759 009,36 | 4 759 086,68 | 77,32 | 2 008 908,58 | 299 929,55 | 4 008 159,17 |

7. 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 1 783 148,45 | 1 906 553,02 | 25 519,93 | 3 715 221,40 |
| 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 | 1 386 485,42 | 1 906 553,02 | 25 519,93 | 3 318 558,37 |
| Suma (1+2) | 1 783 148,45 | 1 906 553,02 | 25 519,93 | 3 715 221,40 |

8. Rezerwy na zobowiązania

| Tytuł rezerwy | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| odroczonego podatku dochodowego | 2 929 286,24 | 1 210 910,84 | 0,00 | 2 929 286,24 | 1 210 910,84 |
| świadczenia emerytalne i podobne | 89 057,56 | 86 866,91 | 0,00 | 89 057,56 | 86 866,91 |
| rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 609 212,29 | 0,00 | 0,00 | 609 212,29 |
| pozostałe rezerwy | 1 393 306,11 | 1 513 299,17 | 1 202 885,70 | 871 213,84 | 832 505,74 |
| Ogółem | 4 411 649,91 | 3 420 289,21 | 1 202 885,70 | 3 889 557,64 | 2 739 495,78 |

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.

9. 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 | 8 237 401,96 | 4 998 341,08 | 8 237 401,95 | 4 998 341,09 |
| gwarancje na budowy | 123 364,32 | 302 431,02 | 325 122,57 | 100 672,77 |
| Ubezpieczenia majątkowe | 50 997,48 | 132 097,40 | 133 401,88 | 49 693,00 |
| Prenumeraty, abonamenty, 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 | 1 092 409,17 | 6 231 819,76 | 1 092 409,17 |
| Pozostałe | 40 611,85 | 46 336,71 | 45 486,58 | 41 461,98 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 485 172,83 | 2 688 979,85 | 3 485 172,83 | 2 688 979,85 |
| Ogółem | 18 279 507,89 | 9 286 020,82 | 18 578 727,41 | 8 986 801,30 |

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe

| tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| wycena robót długoterminowych | 33 403,05 | 0,00 | 33 403,05 | 0,00 |
| rozliczenie kosztów kontraktów | 3 732 559,23 | 1 602 193,91 | 3 732 559,23 | 1 602 193,91 |
| Przychody przyszłych okresów | 54 595,00 | 0,00 | 54 595,00 | 0,00 |
| pozostałe | 1 210,87 | 7 029,85 | 1 210,87 | 7 029,85 |
| Ogółem | 3 821 768,15 | 1 609 223,76 | 3 821 768,15 | 1 609 223,76 |

11. Kapitał podstawowy

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

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

| 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 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 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 | 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% |

12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2015 r. Grupa 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.

13. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2015 Grupa nie posiada inwestycji długoterminowych.

14. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2015 r. Grupa nie posiada inwestycji krótkoterminowych w postaci udzielonych pożyczek i należności własnych.

15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2015 r. Grupa posiada środki pieniężne w kasie 12.980,55 zł oraz na rachunkach bankowych 5.952.862,19 zł wyceniane wg wartości nominalnej.

16. Zobowiązania finansowe długoterminowe

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.

17. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pozostałe zobowiązania

Kwota 238.639,08 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

18. Struktura przychodów ze sprzedaży

| Pozycja | Kraj | Eksport | Razem: |
|---|----------------------|-------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 66 618 676,86 | 0,00 | 66 618 676,86 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 061 164,13 | 0,00 | 1 061 164,13 |
| | 67 679 840,99 | 0,00 | 67 679 840,99 |

19. Koszty według rodzaju

| Koszty rodzajowe: | za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 | Rok poprzedni |
|-------------------------------------|---|----------------------|
| a) amortyzacja | 574 504,45 | 803 458,31 |
| b) zużycie materiałów i energii | 16 580 353,30 | 16 846 146,32 |
| c) usługi obce | 43 654 949,14 | 46 117 402,16 |
| d) podatki i opłaty | 57 776,96 | 49 441,54 |
| e) wynagrodzenia | 3 132 634,06 | 3 544 793,75 |
| f) ubezpieczenia i inne świadczenia | 583 400,47 | 596 025,75 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 1 079 132,13 | 1 110 074,79 |
| | 65 662 750,51 | 69 067 342,62 |

20. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| | |
|--|------------|
| Poniesione nakłady | 742 972,39 |
| w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska | 0,00 |
| Planowane nakłady | 200 000,00 |
| w tym planowane nakłady na ochronę środowiska | 0,00 |

21. Odroczonego podatku dochodowego

| Dodatnie różnice przejściowe, w tym: | 31.12.2014 r.: | 31.12.2015 r.: |
|---|-----------------------|-----------------------|
| środki trwałe + wartości niematerialne i prawne | 161 213,78 | 262 927,20 |
| leasing | 279 654,31 | 246 707,61 |
| wycena należności | 1,85 | 16 994,99 |
| stopień zaawansowania robót | 12 545 680,23 | 5 644 890,42 |
| przychód ze sprzedaży wierzytelności | 00,00 | 0,00 |
| różnice w rozliczeniu polis | 0,00 | 0,00 |
| należności z tytułu kar | 2 401 811,95 | 190 103,20 |
| wycena zobowiązań | 28 933,93 | 11 591,55 |
| niezrealizowane odsetki | | 0,00 |
| Razem dodatnie różnice przejściowe | 15 417 296,05 | 6 373 214,97 |
| Stawka podatku | 19% | 19% |
| Rezerwa na podatek dochodowy odroczonego | 2 929 286,25 | 1 210 910,83 |

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| odpisy na należności | 8 958 227,05 | 8 698 959,66 |
| leasing | 57 527,98 | 0,00 |
| rezerwa na naprawy gwarancyjne | 1 255 506,11 | 694 705,74 |
| rezerwa na niewykorzystane urlopy | 89 057,66 | 86 866,91 |
| stopień zaawansowania robót budowlanych | 70 162,77 | 0,00 |
| koszty NKUP budowy | 7 866 056,90 | 4 062 780,93 |
| różnice w rozliczeniu polis | 46 476,53 | 0,00 |
| rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 609 212,29 |
| niezrealizowane odsetki | 0,00 | 0,00 |
| Razem ujemne różnice przejściowe | 18 343 014,90 | 14 152 525,53 |
| Stawka podatku | 19% | 19% |
| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | 3 485 172,83 | 2 688 979,85 |

22. Działalność zaniechana

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

23. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

24. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych

Kryteria podziału działalności Grupy na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową są następujące:

- Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności.
- Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych.
- Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę oraz pozyskiwanie finansowania w drodze emisji obligacji.

| | |
|--|---------------|
| 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 |

25. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

| Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Razem |
|---|-------------|-------------|-------------|
| zarząd | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| pracownicy operacyjni | 5,0 | 22,0 | 27,0 |
| księgowość i administracja | 9,0 | 2,0 | 11,0 |
| | 14,0 | 24,0 | 38,0 |

26. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Wynagrodzenie członków Zarządu | 152 640,00 |
| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej | |
| | 152 640,00 |

W 2015 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

27. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

28. Transakcje zabezpieczające

Spółka dominująca nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

Dane za ubiegły okres nie wymagały przekształcenia.

30. Informacje na temat połączenia mającego miejsce w ciągu okresu obrotowego

W 2015 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się z żadną inną spółką.

