



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU

15 maja 2017 roku

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "S. P. K.", located in the bottom left corner.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "S. P. K.", located in the bottom right corner.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**


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

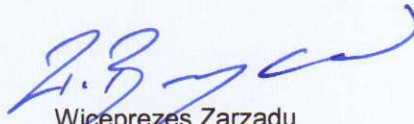
Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec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


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

	<i>Strona</i>
<i>Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 39.936.320,59 złotych</i>	14
<i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie 761.255,02 złotych</i>	16
<i>Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące wzrost o kwotę 761.255,02 złotych</i>	18
<i>Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o sumę 4.095.714,86 złotych</i>	19
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	21

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


Prezes Zarządu
Edyta Sobecka


Wiceprezes Zarządu
Robert Burzycki


Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Izabela Makowska

Warszawa, dnia 15.05.2017 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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

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

TAMEX Obiekty Sportowe Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia TAMEX Obiekty Sportowe Sp. z o.o.. Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników o przekształceniu została podjęta w dniu 20 lipca 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 31.12.2016 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

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

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

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

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

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

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

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

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

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

5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

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

8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 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 przejęcia. Wartość firmy ustalana jest dla każdej spółki przejmowanej indywidualnie.

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

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

<u>Rodzaj rzeczowych aktywów trwałych</u>	<u>Okres amortyzacji (lata)</u>
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 uiszczonych 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,

6

- 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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy 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 nieznanych osób, 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 odroczony 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 odroczony 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	
		31.12.2016	31.12.2015
1.	EUR / PLN	4,4240	4,2615
2.	USD / PLN	4,1793	3,9011

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 2016 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 2016 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 2016 roku wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Janusz Wójcik	Przewodniczący Rady	od 31.08.2007 r.
Andrzej Wyglądała	Członek Rady	od 14.08.2013 r.
Adam Joseph Michon	Członek Rady	od 29.06.2016 r.

W dniu 11 października 2016 roku wpłynęły do siedziby Spółki rezygnacje Pana Łukasza Hejaka oraz Pana Rafała Syski z funkcji Członków Rady Nadzorczej spółki. Rezygnacje zostały złożone ze skutkiem na dzień 11 października 2016 roku.

W dniu 10 stycznia 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej powołując dwóch jej członków w osobie Pana Roberta Sobeckiego oraz Pana Pawła Gałązki (wpis w KRS dokonany w dniu 08.02.2017 r.).

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2016 roku wchodzili:

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

M. Siemiński

RS

13 *SG*

15. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A	AKTYWA TRWAŁE	4 763 688,33	4 529 206,39
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	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	1 368 623,80	1 339 740,56
1	Środki trwałe	1 368 623,80	1 339 740,56
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	369 712,16	214 821,97
d	środki transportu	829 269,77	1 023 699,33
e	inne środki trwałe	169 641,87	101 219,26
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	297 245,38	490 932,40
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	297 245,38	490 932,40
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 087 997,62	2 688 979,85
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 087 997,62	2 688 979,85
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	35 172 632,26	32 645 950,64
I	Zapasy	506 199,27	727 472,97
1	Materiały	506 199,27	727 472,97
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	21 556 361,22	19 654 813,48
1	Należności od jednostek powiązanych	495 382,36	495 382,36
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	495 382,36	495 382,36
2	Należności od pozostałych jednostek	21 060 978,86	19 159 431,12
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 515 723,55	18 352 849,92
	- do 12 miesięcy	20 082 717,01	17 883 243,20
	- powyżej 12 miesięcy	433 006,54	469 606,72
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 392,59	193 199,49
c	inne	531 862,72	613 381,71
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 870 127,88	5 965 842,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 870 127,88	5 965 842,74
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 870 127,88	5 965 842,74
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 870 127,88	5 965 842,74
	- 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	11 239 943,89	6 297 821,45
	AKTYWA RAZEM	39 936 320,59	37 175 157,03

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 008 745,82	19 247 490,80
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	17 302 490,80	15 946 276,98
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-72 956,34
IX	Zysk (strata) netto	761 255,02	1 429 170,16
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 927 574,77	17 927 666,23
I	Rezerwy na zobowiązania	2 695 353,97	2 739 495,78
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 651 827,76	1 210 910,84
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	87 418,56	86 866,91
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	87 418,56	86 866,91
3	Pozostałe rezerwy	956 107,65	1 441 718,03
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	956 107,65	1 441 718,03
II	Zobowiązania długoterminowe	3 322 221,64	3 715 221,40
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	3 322 221,64	3 715 221,40
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	3 046 896,17	3 318 558,37
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 360 642,35	9 863 725,29
1	Wobec jednostek powiązanych	7 190,01	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	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	13 353 452,34	9 863 647,97
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	6 944 029,18	4 759 009,36
	- do 12 miesięcy	6 944 029,18	4 759 009,36
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	820 025,74	485 526,89
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 740 746,19	2 076 999,55
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	549 356,81	1 609 223,76
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	549 356,81	1 609 223,76
	- długoterminowe	0,00	1 581 174,58
	- krótkoterminowe	549 356,81	28 049,18
	PASYWA RAZEM	39 936 320,59	37 175 157,03

16. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 (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:	54 332 961,62	67 679 840,99
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 371 466,93	65 374 316,24
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	308 426,62	1 061 164,13
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	653 068,07	1 244 360,62
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	48 040 504,93	62 372 871,90
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 628 592,62	60 782 842,63
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	411 912,31	1 590 029,27
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	6 292 456,69	5 306 969,09
D Koszty sprzedaży	2 903 717,14	2 696 315,63
E Koszty ogólnego zarządu	2 277 808,17	2 183 592,25
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 110 931,38	427 061,21
G Pozostałe przychody operacyjne	3 463 256,04	3 626 136,39
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 381,68	50 277,52
II Dotacje	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	3 442 874,36	3 575 858,87
H Pozostałe koszty operacyjne	3 142 807,82	5 071 186,14
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	3 142 807,82	5 071 186,14
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 431 379,60	-1 017 988,54
J Przychody finansowe	86 896,60	2 510 670,77
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	68 586,76	2 425 139,27
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	1 285 621,22
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	18 309,84	85 531,50
K Koszty finansowe	699 949,46	629 698,43
I Odsetki, w tym:	643 755,99	559 632,64
-(1) dla jednostek powiązanych	17 970,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	56 193,47	70 065,79
L Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
M Zysk (strata) na z działalności gospodarczej (I+J-K+L)	818 326,74	862 983,80
N Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O Odpis wartości firmy	0,00	230 100,01
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	230 100,01
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
P Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Q Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R Zysk (strata) brutto (M+N-O+P+Q)	818 326,74	632 883,79
S Podatek dochodowy	57 071,72	-796 286,37
T Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00

S Zysk (strata) netto (R-S-T-U)	761 255,02	1 429 170,16
---------------------------------	------------	--------------

17. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 (WARIANT KALKULACYJNY)

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)	19 247 490,80	17 818 320,64
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 247 490,80	17 818 320,64
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	15 946 276,98	15 946 276,98
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 356 213,82	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	1 356 213,82	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 356 213,82	0,00
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	17 302 490,80	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
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	1 356 213,82	168 284,50
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 429 170,16	95 328,16
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 429 170,16	95 328,16
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 429 170,16	95 328,16
-	przekazanie na kapitał zapasowy	1 429 170,16	95 328,16
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(72 956,34)	(168 284,50)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(72 956,34)	(168 284,50)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	72 956,34	95 328,16
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(72 956,34)
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	(72 956,34)
8	Wynik netto	761 255,02	1 429 170,16
a	zysk netto	761 255,02	1 429 170,16
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)	20 008 745,82	19 247 490,80
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 008 745,82	19 247 490,80

18. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 (WARIANT KALKULACYJNY)

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	761 255,02	1 429 170,16
II	Korekty razem	(4 158 288,77)	1 251 968,87
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	565 182,63	804 604,46
4	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
5	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
6	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	309 930,47	513 677,27
7	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(20 381,68)	(50 277,52)
9	Zmiana stanu rezerw	(44 141,81)	(1 672 154,13)
10	Zmiana stanu zapasów	221 273,70	(18 162,70)
11	Zmiana stanu należności	(1 707 860,72)	3 317 191,83
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 918 715,80	(8 723 868,15)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(6 401 007,16)	7 080 162,20
14	Inne korekty z działalności inwestycyjnej	0,00	795,61
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(3 397 033,75)	2 681 139,03
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	65 368,63	97 069,71
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 368,63	82 731,71
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
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	8 534,51
-	Odsetki	0,00	500,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	476 563,70	138 004,10
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	476 563,70	138 004,10
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(411 195,07)	(40 934,39)
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	19 780 476,12
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	465 333,92
8	Odsetki	309 930,47	519 467,53
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(287 486,04)	(9 000 291,07)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(4 095 714,86)	(6 360 086,43)
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	5 965 842,74	12 325 929,17
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 870 127,88	5 965 842,74
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. 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				244 739,98		244 739,98
Zwiększenia				5 458,20		5 458,20
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	250 198,18	0,00	250 198,18
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				235 186,40		235 186,40
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	240 376,65	0,00	240 376,65
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

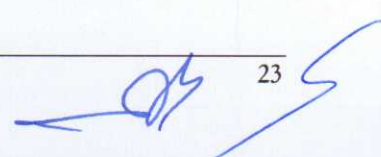
2. Wartość Firmy

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 oraz 31.12.2016 rok:	0,00



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

	Grunty	Budynki, lokale	Urządzenia	Środki	Inne	Środki	Zaliczki na	Razem
	(w tym prawo	i lokale	techniczne	transportu	środkami	trwałe	środkami 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								
Zwiększenia			4 093 755,25	1 860 495,87	385 543,11			6 339 794,23
Przeniesienia			323 473,35	162 757,32	147 632,15			633 862,82
Zmniejszenia				99 970,98				0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 417 228,60	1 923 282,21	533 175,26	0,00	0,00	99 970,98
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na początek okresu			3 878 933,28	836 796,54	284 323,85			5 000 053,67
Amortyzacja za okres			168 583,16	312 199,93	79 209,54			559 992,63
Zmniejszenia				54 984,03				54 984,03
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	4 047 516,44	1 094 012,44	363 533,39	0,00	0,00	5 505 062,27
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
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	214 821,97	1 023 699,33	101 219,26	0,00	0,00	1 339 740,56
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	369 712,16	829 269,77	169 641,87	0,00	0,00	1 368 623,80

4. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe struktura własnościowa

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Własne	600 874,14	467 284,42
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	777 571,19	882 009,72
	<u>777 571,19</u>	<u>882 009,72</u>
Środki trwałe bilansowe razem	<u>1 378 445,33</u>	<u>1 349 294,14</u>

5. Należności długoterminowe

	zatrzymane gwarancje		Razem	
	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu		490 932,40		
Zwiększenia		1 147,00		
Zmniejszenia		<u>194 834,02</u>		
Stan na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>297 245,38</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu		0,00		0,00
Zwiększenia		0,00		0,00
Zmniejszenia		0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>0,00</u>	<u>490 932,40</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>297 245,38</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	2 688 979,85	3 485 172,83
Zwiększenia		
- odpisy na należności	1 553 056,79	1 652 802,34
- stopień zaawansowania robót	2 787,51	0,00
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	77 874,65	131 994,09
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	16 609,53	16 504,71
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	1 282 724,98	771 928,38
- rezerwa na zobowiązania	77 603,80	115 750,33
- polisy gwarancyjne	77 340,36	0,00
	<u>3 087 997,62</u>	<u>2 688 979,85</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z lat ubiegłych	2 688 979,85	3 485 172,83
	<u>2 688 979,85</u>	<u>3 485 172,83</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>3 087 997,62</u>	<u>2 688 979,85</u>

7. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

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

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	5 115 644,66	2 728 900,77
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	529 895,14	1 853 786,38
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	168 271,39	22 110,79
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22 105,94	384 398,90
- powyżej 1 roku	22 420 782,99	21 593 006,02
	<u>23 141 055,46</u>	<u>23 853 302,09</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	28 256 700,12	26 582 202,86
Odpisy aktualizujące wartość należności	8 173 983,11	8 698 959,66
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>20 082 717,01</u>	<u>17 883 243,20</u>

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
Stan na początek okresu	8 698 959,66	8 535 484,54
Zwiększenia	1 188 833,82	693 255,45
Zmniejszenia	1 713 810,37	529 780,33
Stan na koniec okresu	<u>8 173 983,11</u>	<u>8 698 959,66</u>

Okoliczności sprawy Gminy Poddębice, która ma wpływ na aktualny stan wykazanych przez Grupę 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 Barier” 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.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	8 169 336,94	4 516 336,09
gwarancje na budowy	225 585,92	100 672,77
ubezpieczenia	53 693,69	49 693,00
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	58 948,94	41 461,99
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	1 688 485,88	1 092 409,17
	11 239 943,89	6 297 821,45

9. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Stan rezerwy na początek okresu	1 210 910,84	2 929 286,24
Zwiększenia		
-leasing	49 182,64	46 874,44
-kontrakty długoterminowe	1 549 781,88	1 072 529,18
- środki trwałe	52 863,24	49 956,17
- wycena zobowiązań i należności	0,00	5 431,44
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	0,00	36 119,61
	1 651 827,76	1 210 910,84
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	1 210 910,84	2 929 286,24
	1 210 910,84	2 929 286,24
Stan rezerwy na koniec okresu	1 651 827,76	1 210 910,84

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Stan na początek okresu	86 866,91	89 057,56
Zwiększenia	87 418,56	86 866,91
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	86 866,91	89 057,56
Stan na koniec okresu	<u>87 418,56</u>	<u>86 866,91</u>

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	547 666,59	832 505,74
rezerwy na zobowiązania	408 441,06	609 212,29
	<u>956 107,65</u>	<u>1 441 718,03</u>

10. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Wobec jednostek pozostałych:

- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 867 542,57	1 386 485,42
powyżej 3 do 5 lat	1 149 833,67	1 906 553,40
powyżej 5 lat	29 519,93	25 519,93
	<u>3 046 896,17</u>	<u>3 318 558,75</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>3 322 221,64</u>	<u>3 715 221,78</u>

11. 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	6 244 314,25	3 471 071,14
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	536 613,10	906 429,11
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	8 005,27
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	5 991,33
- powyżej 1 roku	163 101,83	367 512,51
	<u>699 714,93</u>	<u>1 287 938,22</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>6 944 029,18</u>	<u>4 759 009,36</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	15 134,19	51 685,37
Podatek dochodowy od osób fizycznych	37 049,49	32 339,49
Ubezpieczenia społeczne	91 747,83	92 569,35
Podatek od towarów i usług VAT	676 094,23	308 932,68
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
	<u>820 025,74</u>	<u>485 526,89</u>

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	zł	zł
wycena robót długoterminowych	27 261,31	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	515 294,46	1 602 193,92
pozostałe	6 801,04	7 029,85
przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
	549 356,81	1 609 223,77

13. Kapitał podstawowy

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

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

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000,00	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%

14. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2016 r. Grupa 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.

15. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2016 r. Grupa nie posiadała inwestycji długoterminowych.

16. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2016 r. Grupa nie posiadała inwestycji krótkoterminowy w postaci udzielonych pożyczek i należności własnych.

17. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2016 r. Grupa posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 1.870.127,83 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 51.453,87 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunku bankowym 1.041.792,68 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunku bankowym lokat 767.226,72 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 9.654,56 zł.

18. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 275.325,47 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.

19. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pozostałe zobowiązania

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

20. Struktura przychodów ze sprzedaży

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	53 371 466,93	65 374 316,24
Konserwacja obiektów sportowych	73 263,12	61 087,72
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	49 000,00	52 330,00
Refaktury	79 174,86	593 418,95
Pozostałe	451 630,09	537 523,95
Sprzedaż towarów i materiałów	308 426,62	1 061 164,13
	<u>54 332 961,62</u>	<u>67 679 840,99</u>

21. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
	zł	zł
Amortyzacja	565 182,63	574 504,45
Zużycie materiałów i energii	8 211 718,26	16 580 353,00
Usługi obce	38 835 286,68	43 654 949,14
Podatki i opłaty	41 355,46	57 776,96
Wynagrodzenia	3 291 965,31	3 132 634,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	635 894,77	583 400,47
Pozostałe koszty rodzajowe	1 228 714,82	1 079 132,13
	<u>52 810 117,93</u>	<u>65 662 750,51</u>

22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione nakłady	476 563,70
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	350 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

23. Odroczone podatki dochodowe

Dodatkowe różnice przejściowe	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	278 227,64	262 927,20
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	190 103,20
wycena zobowiązań	0,00	11 591,55
Razem	8 693 830,35	6 373 214,97
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	1 651 827,76	1 210 910,84
Ujemne różnice przejściowe	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
odpisy na należności	8 173 983,11	8 698 959,66
rezerwa na naprawy gwarancyjne	409 866,59	694 705,74
rezerwa na niewykorzystane urlopy	87 418,56	86 866,91
koszty NKUP budowy	6 751 184,12	4 062 780,93
stopień zaawansowania robót	14 671,10	0,00
różnice w rozliczeniu polis	407 054,50	0,00
rezerwa na zobowiązania	408 441,06	609 212,29
Razem	16 252 619,04	14 152 525,53
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 087 997,62	2 688 979,85

24. Działalność zaniechana

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

25. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

26. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	28	27
księgowość i administracja	9	11
	<u>37</u>	<u>38</u>

27. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
Zarząd	152 640,00	152 640,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>152 640,00 zł</u>	<u>152 640,00 zł</u>

W 2016 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	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>

29. Transakcje zabezpieczające

Spółka dominująca nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

Dane za ubiegły okres nie wymagały przekształcenia.

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

W 2016 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się z żadną inną spółką.