



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

27 kwietnia 2018 roku

Spis treści

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
2. Bilans na dzień 31.12.2017 r.....	11
<i>Aktywa</i>	11
<i>Pasywa</i>	13
3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (wariant kalkulacyjny)	15
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (metoda pośrednia).....	17
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	19
6. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	21
7. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).....	22
8. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa.....	23
9. Należności długoterminowe (wg tytułów).....	23
10. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).....	23
11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	24
12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.....	24
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych</i>	24
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek</i>	24
<i>Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności</i>	25
13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne.....	26
14. Rezerwy na zobowiązania.....	26
<i>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	26
<i>Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne</i>	26
<i>Pozostałe rezerwy</i>	26
15. Zobowiązania krótkoterminowe.....	27
<i>Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności</i>	27
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności</i>	27
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych</i>	27
16. Zobowiązania długoterminowe.....	28
17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne.....	28
18. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	28
19. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.....	28
20. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	28
21. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.....	29
22. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.....	29
23. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.....	29
24. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):	29
25. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także wekslowe:.....	29
26. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:.....	30

1

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

44. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	35
45. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	36
46. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	36
47. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	36
48. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	36
49. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyłaconym lub należnym za rok obrotowy	36
50. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	37
51. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	37
52. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	37
53. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	38
54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	38
55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:	38
56. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki.....	38

3

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Tamex Obiekty Sportowe S.A.

Siedziba jednostki:

ul. Rydygiera 8/3A 01-793 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:

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

Czas trwania działalności jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego

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

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

Metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych
Wartość firmy
Inne wartości niematerialne i prawne

36 miesięcy
60 miesięcy
24-60 miesięcy

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

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

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

b) Środki trwałe

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

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

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

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

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

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji wg zasad stosowanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółka otrzyma prawo własności przedmiotu leasingu, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym niż okres leasingu i okres ekonomicznej użyteczności przedmiotu leasingu.

Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu

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

c) Środki trwałe w budowie

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

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

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

5

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

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

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

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

e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

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

f) Należności

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

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

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

6

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

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

h) Zobowiązania

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

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

i) Aktywa pieniężne

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

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

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

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

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



7



TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

k) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

m) Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku,

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

8

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

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

n) Podatek dochodowy odroczony

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

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

o) Uznawanie przychodu

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

p) Zmiany zasad rachunkowości

Spółka w 2017 roku nie dokonywała zmian.


Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.



10



2. Bilans na dzień 31.12.2017 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A	AKTYWA TRWAŁE	8 237 585,02	7 089 187,23
I	Wartości niematerialne i prawne	5 869,77	9 821,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 869,77	9 821,53
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 082 443,36	1 301 434,71
1	Środki trwałe	1 082 443,36	1 301 434,71
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	255 192,55	348 504,67
d	środki transportu	735 518,66	816 719,02
e	inne środki trwałe	91 732,15	136 211,02
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	730 225,26	229 849,33
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	730 225,26	229 849,33
IV	Inwestycje długoterminowe	2 572 773,37	2 551 317,14
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 572 773,37	2 551 317,14
a	w jednostkach powiązanych	2 572 773,37	2 551 317,14
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	457 873,37	436 417,14
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 846 273,26	2 996 764,52
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 846 273,26	2 996 764,52
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	39 465 159,98	33 553 334,14
I	Zapasy	588 229,49	506 199,27
1	Materiały	588 229,49	506 199,27
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	21 137 657,03	21 032 022,50

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

1	Należności od jednostek powiązanych	2 327 611,78	2 921 241,89
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 327 611,78	2 425 859,53
	- do 12 miesięcy	2 327 611,78	2 425 859,53
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	495 382,36
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	18 810 045,25	18 110 780,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 021 721,50	17 846 801,27
	- do 12 miesięcy	17 654 897,58	17 436 799,58
	- powyżej 12 miesięcy	366 823,92	410 001,69
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 201,85	6 119,13
c	inne	779 121,90	257 860,21
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 031 752,39	821 355,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 031 752,39	821 355,36
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 031 752,39	821 355,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 031 752,39	821 355,36
	- 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	16 707 521,07	11 193 757,01
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		47 702 745,00	40 642 521,37

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 405 029,81	22 005 176,27
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 060 176,27	19 292 922,66
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	399 853,54	767 253,61
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 297 715,19	18 637 345,10
I	Rezerwy na zobowiązania	3 729 626,79	2 537 704,51
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 876 665,85	1 651 438,30
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	71 863,16	67 958,56
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	71 863,16	67 958,56
3	Pozostałe rezerwy	781 097,78	818 307,65
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	781 097,78	818 307,65
II	Zobowiązania długoterminowe	3 282 862,15	3 312 687,41
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	8 364,30
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	3 282 862,15	3 304 323,11
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	142 940,74	275 325,47
d	inne	3 139 921,41	3 028 997,64
III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 210 004,29	12 319 452,68
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	61 228,51	59 684,21
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	370,01	7 190,01
-	do 12 miesięcy	370,01	7 190,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	60 858,50	52 494,20
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 148 775,78	12 259 768,47
a	kredyty i pożyczki	9 374 045,18	2 603 595,28
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	287 530,00	245 055,95
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 006 398,23	6 388 500,95
-	do 12 miesięcy	3 006 398,23	6 388 500,95
-	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	1 158 454,38	721 156,26
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 322 347,99	2 301 460,03
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 075 221,96	467 500,50
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 075 221,96	467 500,50
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 075 221,96	467 500,50
	PASYWA RAZEM	47 702 745,00	40 642 521,37


Warszawa, 27.04.2018 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


.....
Izabela Warkoczka
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Zarząd: TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


.....
Aneta Sobecka
Prezes Zarządu

... TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


.....
Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	85 747 561,72	51 180 749,79
- od jednostek powiązanych	11 538,20	4 355 926,34
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 917 849,60	48 647 105,80
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 802,58	374 008,84
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	763 909,54	2 159 635,15
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	79 279 337,08	45 291 766,50
- jednostkom powiązany	50 750,00	12 745,06
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	79 238 475,96	44 879 854,19
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 861,12	411 912,31
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	6 468 224,64	5 888 983,29
D Koszty sprzedaży	2 932 909,10	2 851 439,08
E Koszty ogólnego zarządu	1 954 357,72	1 996 806,31
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 580 957,82	1 040 737,90
G Pozostałe przychody operacyjne	711 338,80	3 433 571,46
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	97 560,97	15 988,66
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	613 777,83	3 417 582,80
H Pozostałe koszty operacyjne	986 917,84	3 093 283,78
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	986 917,84	3 093 283,78
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 305 378,78	1 381 025,58
J Przychody finansowe	116 362,59	100 265,42
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	114 745,26	81 955,58
-(1) od jednostek powiązanych	21 456,23	17 970,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	1 617,33	18 309,84
K Koszty finansowe	646 169,02	664 255,54
I Odsetki, w tym:	560 972,87	643 708,77
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	85 196,15	20 546,77
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	775 572,35	817 035,46
M Podatek dochodowy	375 718,81	49 781,85
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	399 853,54	767 253,61

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Warszawa, 27.04.2018 r.

Osoba sporządzająca:

.....

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Zarząd:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Etyla Sobiecka
Prezes Zarządu

.....

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Robert Barzycki
Wiceprezes Zarządu

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	399 853,54	767 253,61
II	Korekty razem	(6 152 617,46)	(4 488 084,98)
1	Amortyzacja	516 454,96	527 801,35
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	499 971,16	309 930,47
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(97 560,97)	(15 988,66)
5	Zmiana stanu rezerw	1 191 922,28	(42 598,18)
6	Zmiana stanu zapasów	(82 030,22)	221 273,70
7	Zmiana stanu należności	(606 010,46)	(1 862 079,00)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 819 812,87)	3 166 299,74
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 755 551,34)	(6 792 724,40)
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(5 752 763,92)	(3 720 831,37)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	97 560,97	60 975,61
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 560,97	60 975,61
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	60 349,66	480 102,51
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 349,66	462 132,51
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	17 970,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	17 970,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37 211,31	(419 126,90)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	28 650 184,80	6 862 420,85
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	28 650 184,80	6 862 420,85
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	22 724 235,16	7 149 906,89
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	21 879 734,90	6 562 298,66
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	323 072,87	277 677,76
8	Odsetki	521 427,39	309 930,47
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 925 949,64	(287 486,04)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	210 397,03	(4 427 444,31)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	821 355,36	5 248 799,67
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 031 752,39	821 355,36
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 27.04.2018 r.

Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

.....
Izabela Makowska
 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

Zarząd:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

.....
Edyta Sobecka
 Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

.....
Robert Barczycki
 Wiceprezes Zarządu

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

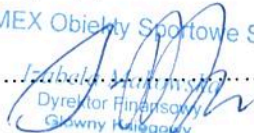
Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 005 176,29	21 237 922,66
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 005 176,29	21 237 922,66
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		
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	19 292 922,66	17 760 046,51
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	767 253,61	1 532 876,15
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	767 253,61	1 532 876,15
a	zwiększenie (z tytułu)	767 253,61	1 532 876,15
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	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	20 060 176,27	19 292 922,66
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	767 253,63	1 532 876,15
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	767 253,63	1 532 876,15
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	767 253,61	1 532 876,15
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	767 253,61	1 532 876,15
-	przekazanie na kapitał zapasowy	767 253,61	1 532 876,15
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5	Odpisy z zysku na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

8	Wynik netto	399 853,54	767 253,61
a	zysk netto	399 853,54	767 253,61
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 405 029,81	22 005 176,27
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 405 029,81	22 005 176,27

Warszawa, 27.04.2018 r.

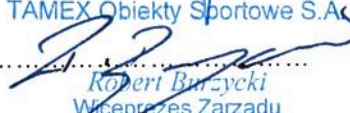
Osoba sporządzająca:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


 Dyrektor Finansowy
 Główny Księgowy

Zarząd: TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


 Beata Sobocka
 Prezes Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


 Robert Burzycki
 Wiceprezes Zarządu

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu						
Zwiększenia				218 886,18		218 886,18
Przeniesienia				2 250,00		2 250,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	221 136,18	0,00	221 136,18
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				209 064,65		209 064,65
Amortyzacja za okres				6 201,76		6 201,76
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	215 266,41	0,00	215 266,41
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	9 821,53	0,00	9 821,53
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 869,77	0,00	5 869,77

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

	Grunty		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne środki trwałe		Środki trwałe w budowie		Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem		
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
Wartość brutto na początek okresu																	
Zwiększenia				3 754 723,86		1 818 018,33		407 036,58									5 979 778,77
Przeniesienia				58 099,66		233 161,95											291 261,61
Zmniejszenia						296 323,79											0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 812 823,52		1 754 856,49		407 036,58		0,00								5 974 716,59
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)																	0,00
Na początek okresu				3 406 219,19		1 001 299,31		270 825,56									4 678 344,06
Amortyzacja za okres				151 411,82		314 362,36		44 478,82									510 253,00
Zmniejszenia						296 323,79											296 323,79
Przeniesienia						-0,05		0,05									-0,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				-0,04													
Na koniec okresu	0,00	0,00	3 557 630,97		1 019 337,83		315 304,43		0,00								4 892 273,23
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																	0,00
Na początek okresu																	0,00
Zwiększenia																	0,00
Zmniejszenia																	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00								0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	348 504,67		816 719,02		136 211,02		0,00								1 301 434,71
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	255 192,55		735 518,66		91 732,15		0,00								1 082 443,36

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

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
	zł	zł
Własne	340 953,70	533 685,05
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	747 359,43	777 571,19
- umowy leasingu	747 359,43	777 571,19
Środki trwałe bilansowe razem	1 088 313,13	1 311 256,24

9. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje		pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu		229 849,33	0,00	229 849,33
Zwiększenia			524 616,52	524 616,52
Zmniejszenia		24 240,59		24 240,59
Stan na koniec okresu	0,00	205 608,74	524 616,52	730 225,26
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu		0,00		0,00
Zwiększenia		0,00		0,00
Zmniejszenia		0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	229 849,33	0,00	229 849,33
Wartość netto na koniec okresu	0,00	205 608,74	524 616,52	730 225,26

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

	Udziały	Udzielone pożyczki	zł	Razem
	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	436 417,14		2 551 317,14
Zwiększenia		21 456,23		21 456,23
Zmniejszenia				0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	457 873,37	0,00	2 572 773,37
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu	0,00	0,00		0,00
Zwiększenia	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	2 114 900,00	436 417,14	0,00	2 551 317,14
Wartość netto na koniec okresu	2 114 900,00	457 873,37	0,00	2 572 773,37

23

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

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Stan aktywów na początek okresu	2 996 764,52	2 602 679,18
Zwiększenia		
- odpisy na należności	1 507 009,30	1 470 186,26
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	99 069,94	77 874,65
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	13 654,00	12 912,13
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	2 107 905,06	1 280 847,32
- rezerwa na zobowiązania	49 338,64	77 603,80
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	1 364,47	
- polisy gwarancyjne	67 931,85	77 340,36
	3 846 273,26	2 996 764,52
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 996 764,52	2 602 679,18
	2 996 764,52	2 602 679,18
Stan aktywów na koniec okresu	3 846 273,26	2 996 764,52

12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Należności nieprzeterminowane:	2 327 611,78	2 425 859,53
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
	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	2 327 611,78	2 425 859,53
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	2 327 611,78	2 425 859,53

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Należności nieprzeterminowane:	3 760 866,60	4 461 044,34
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	616 114,40	456 415,85
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	579 771,08	13 563,72
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	768 832,23	22 105,94
- powyżej 1 roku	19 860 941,15	20 221 492,16
	21 825 658,86	20 713 577,67
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	25 586 525,46	25 174 622,01
Odpisy aktualizujące wartość należności	7 931 627,88	7 737 822,43
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	17 654 897,58	17 436 799,58

24

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
	zł	zł
Stan na początek okresu	7 737 822,43	8 262 798,98
Zwiększenia	193 805,45	1 188 833,82
Zmniejszenia		1 713 810,37
Stan na koniec okresu	<u>7 931 627,88</u>	<u>7 737 822,43</u>

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

Łączna kwota na 31.12.2017 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 2013 roku Spółka utworzyła odpis w wysokości 2.645.792,00 zł. W 2016 roku Spółka zwiększyła odpis o 1.000.000,00 zł. Łączna kwota odpisu na dzień 31.12.2017 roku wynosi 3.645.792,00 zł.

W związku z wyrokiem Sądu Apelacyjnego nakazującego spółce zapłacić w ramach odpowiedzialnej solidarności kwotę 193.805,45 zł i złożeniu skargi kasacyjnej, Zarząd podjął decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dla niżej wymienionych podmiotów:

- Komornik Sądowy Dariusz Jankowski Olecko (Melbud sp. z o.o.) - 193.805,45 zł.

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	14 663 373,64	8 156 746,73
gwarancje na budowy	155 286,64	225 585,92
ubezpieczenia	61 814,54	46 956,65
reklama	0,00	193,92
rozliczenia czynne kontraktów	1 774 145,32	1 041 322,18
prenumerata	1 247,99	2 376,42
pozostałe RMK	12 482,07	32 089,31
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	39 170,87	1 688 485,88
	16 707 521,07	11 193 757,01

14. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Stan rezerwy na początek okresu	1 651 438,30	1 207 571,11
Zwiększenia		
-leasing	60 224,86	49 182,64
-kontrakty długoterminowe	2 786 040,99	1 549 781,88
- środki trwałe	30 400,00	52 473,78
- wycena zobowiązań i należności		
- nieotrzymane zapłaty kar umownych		
	2 876 665,85	1 651 438,30
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	1 651 438,30	1 207 571,11
	1 651 438,30	1 207 571,11
Stan rezerwy na koniec okresu	2 876 665,85	1 651 438,30

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Stan na początek okresu	67 958,56	68 813,55
Zwiększenia	71 863,16	67 958,56
Wykorzystanie		
Rozwiązanie	67 958,56	68 813,55
Stan na koniec okresu	71 863,16	67 958,56

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	521 420,72	409 866,59
rezerwy na zobowiązania	259 677,06	408 441,06
	781 097,78	818 307,65

15. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	370,01	7 190,00
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>370,01</u>	<u>7 190,00</u>

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	1 579 134,22	6 008 067,05
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	895 486,38	376 012,71
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	280 972,86	
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	249 641,44	
- powyżej 1 roku	1 163,33	4 421,19
	<u>1 427 264,01</u>	<u>380 433,90</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>3 006 398,23</u>	<u>6 388 500,95</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,25	0,25
Podatek dochodowy od osób fizycznych	41 742,00	32 494,00
Ubezpieczenia społeczne	103 412,47	80 721,15
Podatek od towarów i usług VAT	1 013 299,66	607 940,86
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
	<u>1 158 454,38</u>	<u>721 156,26</u>

27

16. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	8 364,30
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>0,00</u>	<u>8 364,30</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>8 364,30</u></u>
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 435 986,86	1 849 644,04
powyżej 3 do 5 lat	1 694 638,96	1 149 833,67
powyżej 5 lat	9 295,59	29 519,93
	<u>3 139 921,41</u>	<u>3 028 997,64</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	142 940,74	275 325,47
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>142 940,74</u>	<u>275 325,47</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u><u>3 282 862,15</u></u>	<u><u>3 304 323,11</u></u>

17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2016 zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	2 075 221,96	460 699,46
pozostałe	0,00	6 801,04
	<u>2 075 221,96</u>	<u>467 500,50</u>

18. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 469.900,00 zł.

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

Nie dotyczy

28

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

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

W pkt. 51) niniejszego Sprawozdania opisano zmiany w strukturze akcjonariatu, które nastąpiły po dniu bilansowym.

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 399.853,54 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

23. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,1709
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,4813
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,5672

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

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 430.470,74 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2018 roku: 287.538,95 zł, w 2019 roku: 100.610,49 zł, w 2020 roku: 42.330,25 zł.



29


26. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2017 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 457.873,37 zł. na tą pozycję składają się następujące kwoty:

- 375.000,00 zł kwota kapitału pozostałego do spłaty a wynikająca z umów pożyczek zawartych z podmiotem powiązanym spółką Nova Sport Sp. z o.o.
- 82.873,37 zł kwota naliczonych do końca 2017 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2019 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2017 r. udziały w Spółce Nova Sport sp. z o.o. wynoszą 2.114.900 zł. i zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według wartości godziwej.

27. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 1.031.752,39 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 74.725,46 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunku bankowym 957.022,84 zł.,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 4,09 zł.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

30

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielnych Spółce powiązanej wynoszą 82.873,37 zł.

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

Nie dotyczy.

34. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

31

35. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 142.940,74 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych na podstawie których Spółka przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwale 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.

36. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 287.530,00 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

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

Nie dotyczy.

38. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

39. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

32

41. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy.

42. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2016
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	84 917 849,60	48 647 105,80
Konserwacja obiektów sportowych	53 280,75	61 999,50
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	54 752,00	48 000,00
Refaktury	70 223,31	1 735 296,11
Pozostałe	585 653,48	314 339,54
Sprzedaż towarów i materiałów	65 802,58	374 008,84
	<u>85 747 561,72</u>	<u>51 180 749,79</u>

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

e) Dane o kosztach

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2016
	zł	zł
Amortyzacja	536 819,19	527 801,35
Zużycie materiałów i energii	21 656 613,38	7 864 057,26
Usługi obce	56 674 176,34	36 553 483,89
Podatki i opłaty	55 320,59	39 460,46
Wynagrodzenia	3 385 228,19	2 978 669,71
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	651 911,97	582 076,67
Pozostałe koszty rodzajowe	1 165 673,12	1 182 550,24
	<u>84 125 742,78</u>	<u>49 728 099,58</u>

33

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

Nie dotyczy.

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

Poniesione nakłady	60 349,66
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	100 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

h) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

i) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

43. Podatek dochodowy odroczony

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
Dodatnie różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	276 177,83
leasing	316 972,94	258 855,98
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	14 663 373,64	8 156 746,73
należności z tytułu kar	160 000,00	0,00
wycena zobowiązań	0,00	0,00
Razem	15 140 346,58	8 691 780,54
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	2 876 665,85	1 651 438,30

	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
Ujemne różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	7 181,42	0,00
odpisy na należności	7 931 627,88	7 737 822,43
rezerwa na naprawy gwarancyjne	521 420,72	409 866,59
rezerwa na niewykorzystane urlopy	71 863,16	67 958,56
koszty NKUP budowy	11 094 237,15	6 741 301,69
różnice w rozliczeniu polis	357 536,06	407 054,50
rezerwa na zobowiązania	259 677,06	408 441,06
Razem	20 243 543,45	15 772 444,83
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 846 273,26	2 996 764,52

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

zysk/strata brutto		775 572,35
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		7 013 840,59
przychody niepodatkowe	6 506 626,96	
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	160 544,95	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	
rozwiązanie rezerw na urlopy	67 958,56	
odsetki naliczone nieotrzymane	109 464,68	
rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	
różnice kursowe - niezrealizowane	0,00	
kary naliczone nieotrzymane	160 000,00	
pozostałe	9 245,44	
(+) koszty NKUP		5 691 952,10
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	75 956,04	
odpisy aktualizujące należności	193 805,45	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	392 965,15	
rezerwa na urlopy	71 863,16	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	4 410 848,29	
odsetki budżetowe	18 471,59	
reprezentacja i reklama	4 672,24	
amortyzacja	361 524,62	
PFRON	30 291,00	
rezerwy na zobowiązania	0,00	
pozostałe	131 554,56	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		443 879,73
różnice w rozliczeniu leasingu	323 013,66	
rezerwa na koszty budów		
koszty napraw gwarancyjnych	120 866,07	
Dochód		-990 195,87
(-) odliczenia od dochodu		0,00
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		-990 195,87
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		-990 195,00
Podatek dochodowy		0,00
Zmiana podatku odroczonego		375 718,81
Razem podatek dochodowy		375 718,81

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	29	27
księgowość i administracja	6	8
	<u>35</u>	<u>35</u>

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2016
Zarząd	198 000,00	120 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>198 000,00 zł</u>	<u>120 000,00 zł</u>

W 2017 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2016
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 000,00 zł	19 000,00 zł
	<u>19 000,00 zł</u>	<u>19 000,00 zł</u>

36

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

Nie dotyczy

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

W dniu 04 kwietnia 2018 roku Spółka otrzymała informację od głównego Akcjonariusza Pana Konrada Sobeckiego o zmniejszeniu progu posiadania ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz zbyciu 6.413.629 akcji w wyniku transakcji zawartej poza rynkiem regulowanym.

W dniu 10 kwietnia 2018 roku Spółka otrzymała informację od Spółki Yarus Investments Limited o nabyciu 6.413.629 akcji w wyniku transakcji zawartej poza rynkiem regulowanym.

Struktura akcjonariatu po ww. transakcji kształtuje się następująco:

Nazwa udziałowca/ akcjonariusza	Wartość udziałów/ akcji	Ilość udziałów/ akcji	Wartość jednostki	%
Yarus Investments Limited	641 362,90	6 413 629	0,10	32,98 %
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000	0,10	30,95 %
Konrad Bogusław Sobecki	591 264,80	5 912 648	0,10	30,37 %
Pozostali	110 472,30	1 104 723	0,10	5,70 %
Ogółem	1 945 000,00	19 450 000		100 %

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy.

55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 zł
Nova Sport Sp. z o.o.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	457 873,37
- krótkoterminowe	2 327 611,78
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	60 858,50
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	11 538,20
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	68 750,00

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

Nova Sport Sp. z o.o.

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