



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

19 marca 2021 roku

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	Bilans na dzień 31.12.2020 r.	11
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (wariant kalkulacyjny) 15	
5.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (metoda pośrednia).....	17
6.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. 19	
7.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) 21	
8.	Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	22
9.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa	23
10.	Należności długoterminowe (wg tytułów)	23
11.	Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).....	23
12.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
13.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	24
	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych.....	24
	Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	24
	Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności.....	25
14.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne	25
15.	Rezerwy na zobowiązania.....	25
	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	25
	Pozostałe rezerwy	26
16.	Zobowiązania krótkoterminowe	26
	Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności	26
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności.....	26
	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.....	26
17.	Zobowiązania długoterminowe	27
18.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne	27
19.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	27
20.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	27
21.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	27
22.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	28
23.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	28
24.	Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.	28
25.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): 28	
26.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także weksłowe:	28
27.	Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:	29

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

44.	Podatek dochodowy odroczony.....	33
45.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	34
46.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	34
47.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.....	35
48.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	35
49.	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	35
50.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyłaconym lub należnym za rok obrotowy	35
51.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	35
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.	36
53.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	36
54.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	36
55.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:	36
56.	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki	36

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 pod nr KRS 0000287548

Czas trwania działalności jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217 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

36 miesięcy
60 miesięcy

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Inne wartości niematerialne i prawne 24-60 miesięcy

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 3.500,00 są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe o cenie niższej niż 3.500,00 nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty działalności.

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny wartości rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa, natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.

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.

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny wartości rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa, natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.

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 (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

f) Należności

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

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

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

g) Rezerwy

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 zobowiązania.

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. Rozchody środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniane są za pomocą metody FIFO.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na ten dzień.

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

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

k) Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z:

- z podziału zysku,
- z wnoszonych dopłat ,
- z nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio).

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.
- kwota wynikająca z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (kwota ustalana jest raz w roku na dzień bilansowy)

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

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (zaliczki);
- 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, ustalone 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 ryczału - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Jeżeli stopień zaawansowania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

n) Podatek dochodowy odroczony

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

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

o) Uznawanie przychodu

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

p) Zmiany zasad rachunkowości

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem rocznym Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

2. Bilans na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE	9 216 456,28	8 382 893,06
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 523 754,43	2 463 186,06
1	Środki trwałe	2 523 754,43	2 463 186,06
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	829 439,10	1 166 731,01
d	środki transportu	1 691 557,88	1 269 187,99
e	inne środki trwałe	2 757,45	27 267,06
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	522 455,08	535 485,58
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	522 455,08	535 485,58
IV	Inwestycje długoterminowe	2 631 917,58	2 616 059,21
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 631 917,58	2 616 059,21
a	w jednostkach powiązanych	2 631 917,58	2 616 059,21
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	517 017,58	501 159,21
	- 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	3 538 329,19	2 768 162,21
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 538 329,19	2 768 162,21
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	29 381 168,10	29 014 667,60
I	Zapasy	597 398,95	652 667,41
1	Materiały	597 398,95	652 667,41
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	11 530 769,22	13 074 964,98
1	Należności od jednostek powiązanych	3 541 731,47	3 708 892,87
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 541 731,47	3 708 892,87
	- do 12 miesięcy	3 541 731,47	3 708 892,87
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

b	inne	0,00	0,00
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	7 989 037,75	9 366 072,11
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 758 233,99	9 207 313,82
	- do 12 miesięcy	7 677 829,99	9 123 293,82
	- powyżej 12 miesięcy	80 404,00	84 020,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	124 870,93	16,64
c	inne	105 932,83	158 741,65
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	44 281,32	1 521 695,70
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 281,32	1 521 695,70
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	44 281,32	1 521 695,70
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 281,32	1 521 695,70
	- 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	17 208 718,61	13 765 339,51
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		38 597 624,38	37 397 560,66

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 778 355,83	15 257 388,77
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	13 312 388,77	12 358 348,00
-	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	520 967,06	954 040,77
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 819 268,55	22 140 171,89
I	Rezerwy na zobowiązania	3 473 879,97	2 795 148,36
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 891 617,46	2 468 542,98
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	33 883,20	33 268,47
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	33 883,20	33 268,47
3	Pozostałe rezerwy	548 379,31	293 336,91
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	548 379,31	293 336,91
II	Zobowiązania długoterminowe	4 767 245,09	4 011 218,36
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	4 767 245,09	4 011 218,36
a	kredyty i pożyczki	0,00	166 494,57
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 335 165,24	878 010,71
d	inne	3 432 079,85	2 966 713,08
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 483 291,12	14 555 322,11
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	60,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	60,00
	- do 12 miesięcy	0,00	60,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 483 291,12	14 555 262,11
a	kredyty i pożyczki	6 429 409,44	5 602 082,27
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	231 858,40	200 423,24
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 928 798,14	5 404 356,34
	- do 12 miesięcy	4 928 798,14	5 404 356,34
	- 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	267 624,40	513 996,71
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 625 600,74	2 834 403,55
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	94 852,37	778 483,06
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	94 852,37	778 483,06
	- długoterminowe	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

	- krótkoterminowe	94 852,37	778 483,06
	PASYWA RAZEM	38 597 624,38	37 397 560,66

Warszawa, 19.03.2021 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	58 648 885,34	67 551 046,81
- od jednostek powiązanych	0,00	770 327,83
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 878 821,25	65 667 548,53
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 711,52	450 396,05
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	3 749 352,57	1 433 102,23
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	53 978 838,28	61 027 913,87
- jednostkom powiązanym	18 574,06	4 498,80
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	53 976 952,21	60 610 560,33
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 886,07	417 353,54
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 670 047,06	6 523 132,94
D Koszty sprzedaży	2 130 363,66	2 578 727,12
E Koszty ogólnego zarządu	2 153 236,36	2 176 337,72
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	386 447,04	1 768 068,10
G Pozostałe przychody operacyjne	1 239 846,43	457 752,04
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	57 917,09
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	272 667,03	0,00
IV Inne przychody operacyjne	967 179,40	399 834,95
H Pozostałe koszty operacyjne	829 475,11	817 137,15
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 440,23	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 171,42	90 077,31
III Inne koszty operacyjne	790 863,46	727 059,84
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	796 818,36	1 408 682,99
J Przychody finansowe	17 980,86	186 770,58
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:	16 275,11	186 336,68
-(1) od jednostek powiązanych	15 858,37	0,00
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	1 705,75	433,90
K Koszty finansowe	358 230,66	445 592,23
I Odsetki, w tym:	352 385,63	438 172,34
-(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	5 845,03	7 419,89
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	456 568,56	1 149 861,34
M Podatek dochodowy	-64 398,50	195 820,57
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	520 967,06	954 040,77

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Warszawa, 19.03.2021 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	520 967,06	954 040,77
II	Korekty razem	(1 986 768,96)	297 072,91
1	Amortyzacja	792 606,26	898 743,04
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	294 980,39	398 681,02
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 440,23	(57 917,09)
5	Zmiana stanu rezerw	678 731,61	(292 496,62)
6	Zmiana stanu zapasów	55 268,46	(267 326,53)
7	Zmiana stanu należności	1 551 807,41	(1 558 186,27)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(465 426,55)	1 919 117,19
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 897 176,77)	(743 703,10)
10	Inne korekty	0,00	161,27
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(1 465 801,90)	1 251 113,68
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	17 073,17	83 577,24
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 073,17	83 577,24
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	102 745,31	122 436,62
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 745,31	122 436,62
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 powiązanych	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	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(85 672,14)	(38 859,38)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	15 497 807,28	32 854 546,16
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	15 497 807,28	32 854 546,16
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	15 423 747,62	32 575 305,56
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	14 924 791,42	31 940 276,76
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	275 934,18	214 169,03
8	Odsetki	223 022,02	420 859,77
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	74 059,66	279 240,60
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 477 414,38)	1 491 494,90
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 521 695,70	30 200,80
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	44 281,32	1 521 695,70
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 19.03.2021 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 257 388,77	14 303 348,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 257 388,77	14 303 348,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania 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	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 358 348,00	20 460 029,81
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	954 040,77	877 207,47
a	zwiększenie (z tytułu)	954 040,77	877 207,47
-	z podziału zysku (ustawowo)	954 040,77	877 207,47
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	8 978 889,28
-	pokrycia straty	0,00	8 978 889,28
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 312 388,77	12 358 348,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	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
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	954 040,77	877 207,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	954 040,77	877 207,47
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	954 040,77	877 207,47
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	954 040,77	877 207,47
-	przekazanie na kapitał zapasowy	954 040,77	877 207,47
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(8 978 889,28)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(8 978 889,28)
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	(8 978 889,28)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	520 967,06	954 040,77
a	zysk netto	520 967,06	954 040,77
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)	15 778 355,83	15 257 388,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 778 355,83	15 257 388,77

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Warszawa, 19.03.2021 r.

Osoba sporządzająca:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....

Zarząd:

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

7. 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				223 746,18		223 746,18
Zwiększenia				5 418,85		5 418,85
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 165,03	0,00	229 165,03
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				223 746,18		223 746,18
Amortyzacja za okres				5 418,85		5 418,85
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 165,03	0,00	229 165,03
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	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu			3 805 638,98	2 364 756,05	409 543,58			6 579 938,61
Zwiększenia			29 637,56	837 631,61				867 269,17
Przeniesienia								0,00
Zmniejszenia				96 882,28				96 882,28
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 835 276,54	3 105 505,38	409 543,58	0,00	0,00	7 350 325,50
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			2 638 907,97	1 095 568,06	382 276,52			4 116 752,55
Amortyzacja za okres			366 929,47	395 748,32	24 509,61			787 187,40
Zmniejszenia				77 368,88				77 368,88
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	3 005 837,44	1 413 947,50	406 786,13	0,00	0,00	4 826 571,07
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								
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	1 166 731,01	1 269 187,99	27 267,06	0,00	0,00	2 463 186,06
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	829 439,10	1 691 557,88	2 757,45	0,00	0,00	2 523 754,43

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Własne	940 996,23	1 315 174,46
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	1 582 758,20	1 148 011,60
Środki trwałe bilansowe razem	2 523 754,43	2 463 186,06

10. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje	pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	54 069,06	481 416,52	535 485,58
Zwiększenia	10 369,50	0,00	10 369,50
Zmniejszenia	0,00	23 400,00	23 400,00
Stan na koniec okresu	64 438,56	458 016,52	522 455,08
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	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	54 069,06	481 416,52	535 485,58
Wartość netto na koniec okresu	64 438,56	458 016,52	522 455,08

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

	Udziały	Udzielone pożyczki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	501 159,21	2 616 059,21
Zwiększenia	0,00	15 858,37	15 858,37
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	517 017,58	2 631 917,58
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	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	2 114 900,00	501 159,21	2 616 059,21
Wartość netto na koniec okresu	2 114 900,00	517 017,58	2 631 917,58

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

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	2 768 162,21	2 845 160,43
Zwiększenia		
- odpisy na należności	843 655,98	888 590,16
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	104 192,07	55 734,02
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 437,81	6 321,01
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	2 450 773,44	1 681 324,98
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	54 157,84	58 939,90
- polisy gwarancyjne	79 112,05	77 252,14
	<u>3 538 329,19</u>	<u>2 768 162,21</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 768 162,21	2 845 160,43
	<u>2 768 162,21</u>	<u>2 845 160,43</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>3 538 329,19</u>	<u>2 768 162,21</u>

13. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	3 541 731,47	3 708 892,87
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)	3 541 731,47	3 708 892,87
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>3 541 731,47</u>	<u>3 708 892,87</u>

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	4 814 077,10	6 499 276,30
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	103 843,63	110 102,75
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	23 616,24
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 272,26	9 713,18
- powyżej 1 roku	7 196 931,63	7 157 375,59
	<u>7 304 047,52</u>	<u>7 300 807,76</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	12 118 124,62	13 800 084,06
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 440 294,63	4 676 790,24
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>7 677 829,99</u>	<u>9 123 293,82</u>

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Stan na początek okresu	4 676 790,24	4 780 518,48
Zwiększenia	36 171,42	90 077,31
Zmniejszenia	272 667,03	193 805,55
Stan na koniec okresu	<u>4 440 294,63</u>	<u>4 676 790,24</u>

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	15 004 304,70	12 922 753,83
ubezpieczenia	87 176,05	66 859,20
rozliczenia czynne kontraktów	1 876 040,34	647 231,21
reklama	130 170,83	0,00
pozostałe RMK	10 579,54	9 856,63
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	100 447,15	118 638,64
	<u>17 208 718,61</u>	<u>13 765 339,51</u>

15. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	2 468 542,98	2 446 146,63
Zwiększenia		
-leasing	2 989,57	13 219,75
-kontrakty długoterminowe	2 850 817,89	2 455 323,23
- środki trwałe	0,00	0,00
- wycena zobowiązań i należności	0,00	0,00
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	37 810,00	0,00
	<u>2 891 617,46</u>	<u>2 468 542,98</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	2 468 542,98	2 446 146,63
	<u>2 468 542,98</u>	<u>2 446 146,63</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	2 891 617,46	2 468 542,98

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Stan na początek okresu	33 268,47	44 358,72
Zwiększenia	33 883,20	33 268,47
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	33 268,47	44 358,72
Stan na koniec okresu	<u>33 883,20</u>	<u>33 268,47</u>

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	548 379,31	293 336,91
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<u>548 379,31</u>	<u>293 336,91</u>

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	0,00	60,00
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>0,00</u>	<u>60,00</u>

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	3 552 120,14	3 442 471,57
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	497 154,32	1 448 371,57
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	23 775,90	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	342 234,58	0,00
- powyżej 1 roku	513 513,20	513 513,20
	<u>1 376 678,00</u>	<u>1 961 884,77</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>4 928 798,14</u>	<u>5 404 356,34</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	127 048,47	96 426,47
Podatek dochodowy od osób fizycznych	41 094,00	41 354,00
Ubezpieczenia społeczne	94 365,10	88 609,24
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	285 742,00
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	0,00
Pracownicze plany kapitałowe	1 279,83	0,00
PFRON	3 837,00	1 865,00
	<u>267 624,40</u>	<u>513 996,71</u>

17. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2020 zł	31 grudnia 2019 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	2 066 400,77	1 929 928,43
powyżej 3 do 5 lat	1 311 195,36	812 870,21
powyżej 5 lat	54 483,72	223 914,44
	<u>3 432 079,85</u>	<u>2 966 713,08</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	934 348,94	535 403,08
powyżej 3 do 5 lat	400 816,30	342 607,63
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>1 335 165,24</u>	<u>878 010,71</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>4 767 245,09</u>	<u>3 844 723,79</u>

18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2020 zł	31 grudnia 2019 zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	94 852,37	778 483,06
pozostałe	0,00	0,00
	<u>94 852,37</u>	<u>778 483,06</u>

19. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 789 600 zł.

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

Nie dotyczy

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

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000	0,10	30,95 %
Konrad Sobecki	590 759,80	5 907 598	0,10	30,37 %
Yarus Investment Limited	641 362,90	6 413 629	0,10	32,98 %
Pozostali akcjonariusze	110 977,30	1 109 773	0,10	5,70%
	<u>1 945 000,00</u>	<u>19 450 000</u>		<u>100,00%</u>

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 520 967,06 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

24. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,6148
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,2641
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,7584

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

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 1 567 023,64 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2021 roku: 231 858,48 zł, w 2022 roku: 241 514,48 zł, w 2023 roku: 281 400,80 zł, w 2024 roku 411 433,58 zł, w 2025 roku 400 816,30 zł.

27. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2020 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 517 017,58 zł. na tę pozycję składają się następujące kwoty:

- 375 000,00 zł kwota kapitału pozostałego do spłaty a wynikająca z umów pożyczek zawartych z podmiotem powiązaniem spółką Nova Sport Sp. z o.o.
- 142 017,58 zł kwota naliczonych do końca 2019 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2021 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2020 r. udziały w Spółce Nova Sport sp. z o.o. wynoszą 2 114 900 zł. i zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według wartości godziwej.

28. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 44 281,32 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 32 743,99 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych 11 537,33 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 0 zł.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielnych Spółce powiązanej wynoszą 142 017,58 zł.

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

Nie dotyczy.

35. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

36. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 1 335 165,24 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.

37. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 231 858,40 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

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

Nie dotyczy.

39. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

42. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy.

43. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
	zł	zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	54 878 821,25	65 667 548,53
Konserwacja obiektów sportowych	10 251,25	32 462,50
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	23 309,00	44 000,00
Refaktury	1 524 059,20	126 626,86
Pozostałe	2 191 733,12	1 230 012,87
Sprzedaż towarów i materiałów	20 711,52	450 396,05
	<u>58 648 885,34</u>	<u>67 551 046,81</u>

b) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Na podstawie art. 31zo ust. 1a o COVID-19 Spółka w 2020 roku została zwolniona z obowiązku opłacenia nieopłaconych składek ZUS należnych za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r. wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych złożonych za ten okres. Kwota zwolnienia wyniosła 144 056,37 zł.

c) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

d) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

f) Dane o kosztach

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
	zł	zł
Amortyzacja	792 606,26	898 743,04
Zużycie materiałów i energii	12 985 203,65	11 847 650,28
Usługi obce	39 460 889,63	47 307 110,59
Podatki i opłaty	51 857,66	55 003,55
Wynagrodzenia	3 356 094,52	3 620 134,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	656 233,15	695 265,08
Pozostałe koszty rodzajowe	957 667,36	941 718,44
	<u>58 260 552,23</u>	<u>65 365 625,17</u>

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

Nie dotyczy.

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

Poniesione nakłady	102 745,31
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	200 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

i) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

j) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

44. Podatek dochodowy odroczony

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Dodatnie różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
leasing	15 734,56	69 577,65
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	15 004 304,70	12 922 753,83
należności z tytułu kar	199 000,00	0,00
wycena zobowiązań	0,00	0,00
Razem	15 219 039,26	12 992 331,48
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	2 891 617,46	2 468 542,98
Ujemne różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	285 041,28	310 209,99
odpisy na należności	4 440 294,63	4 676 790,34
rezerwa na naprawy gwarancyjne	548 379,31	293 336,81
rezerwa na niewykorzystane urlopy	33 883,20	33 268,47
koszty NKUP budowy	12 898 807,57	8 849 078,81
różnice w rozliczeniu polis	416 379,20	406 590,38
rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
Razem	18 622 785,19	14 569 274,80
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 538 329,19	2 768 162,21

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

zysk/strata brutto		456 568,56
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		2 775 421,42
przychody niepodatkowe	2 081 550,87	
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	139 958,69	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	
rozwiązanie rezerw na urlopy	33 268,47	
odsetki naliczone nieotrzymane	15 858,37	
rozwiązanie odpisów aktualizujących	272 667,03	
różnice kursowe - niezrealizowane	32 991,49	
kary naliczone nieotrzymane	199 000,00	
pozostałe	126,50	
(+) koszty NKUP		4 924 109,34
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	0,00	
odpisy aktualizujące należności	36 171,42	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	196 582,72	
rezerwa na urlopy	33 883,20	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	4 058 244,97	
odsetki budżetowe	2 648,00	
amortyzacja	157 447,47	
PFRON	45 441,00	
rezerwy na zobowiązania	0,00	
odsetki naliczone niezapłacone	87 816,74	
pozostałe	305 873,82	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		1 117 392,56
leasing	275 931,63	
koszty napraw gwarancyjnych	841 460,93	
Dochód		1 487 863,92
(-) odliczenia od dochodu		0,00
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		1 487 863,92
Strata z lat ubiegłych		0,00
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		1 487 863,92
Podatek dochodowy		282 694
Zmiana podatku odroczonego		-347 092,50
Razem podatek dochodowy		-64 398,50

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	27	26
księgowość i administracja	5	5
	<u>32</u>	<u>31</u>

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Zarząd	276 000,00	276 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>276 000,00 zł</u>	<u>276 000,00 zł</u>

W 2020 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 000,00	18 800,00
	<u>24 000,00</u>	<u>18 800,00</u>

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

Nie dotyczy

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 2020 zł
Nova Sport Sp. z o.o.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	517 017,58
- krótkoterminowe	3 541 731,47
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	18 574,06

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%