



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2022 ROKU

1 marca 2023 roku

Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.	Bilans na dzień 31.12.2022 r.	11
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (wariant kalkulacyjny) 15	
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (metoda pośrednia).....	16
5.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. 18	
6.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) 19	
7.	Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	20
8.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa	21
9.	Należności długoterminowe (wg tytułów)	21
10.	Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).....	21
11.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22
12.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	22
	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych.....	22
	Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	22
	Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności.....	23
13.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne	23
14.	Rezerwy na zobowiązania.....	23
	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	23
	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	23
	Pozostałe rezerwy	23
15.	Zobowiązania krótkoterminowe	24
	Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności	24
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności.....	24
	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.....	24
16.	Zobowiązania długoterminowe	25
17.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne	25
18.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	25
19.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	25
20.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	25
21.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	26
22.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	26
23.	Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.	26
24.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): 26	
25.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także wekslowe:	26
26.	Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:	27

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

43.	Podatek dochodowy odroczony.....	31
44.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	32
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	32
46.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.....	33
47.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	33
48.	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	33
49.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyłaconym lub należnym za rok obrotowy	33
50.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	33
51.	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.	34
52.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	34
53.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	34
54.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:	34
55.	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki	34

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Tamex Obiekty Sportowe S.A.

Siedziba jednostki:

ul. Idzikowskiego 16, 00-710 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:

01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 10 000,00 zł 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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.

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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:

- 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, równolegle 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, równolegle 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 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

2. Bilans na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	10 147 736,58	8 951 759,06
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	2 493 504,91	1 778 017,23
1	Środki trwałe	2 493 504,91	1 778 017,23
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	202 762,16	518 814,87
d	środki transportu	2 228 530,46	1 259 202,36
e	inne środki trwałe	62 212,29	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	151 351,63	589 568,15
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	151 351,63	589 568,15
IV	Inwestycje długoterminowe	2 715 252,96	2 660 119,18
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 715 252,96	2 660 119,18
a	w jednostkach powiązanych	2 715 252,96	2 660 119,18
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	600 352,96	545 219,18
	- 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	4 787 627,08	3 924 054,50
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 787 627,08	3 924 054,50
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	36 979 745,88	31 291 604,33
I	Zapasy	887 775,63	1 117 692,61
1	Materiały	887 775,63	1 117 692,61
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	9 903 394,49	5 903 474,86
1	Należności od jednostek powiązanych	2 540 220,96	2 847 557,60
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 540 220,96	2 847 557,60
	- do 12 miesięcy	2 540 220,96	2 847 557,60
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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	7 363 173,53	3 055 917,26
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 343 076,50	2 767 062,09
	- do 12 miesięcy	7 194 439,62	2 670 310,09
	- powyżej 12 miesięcy	148 636,88	96 752,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 324,89	220 997,24
c	inne	3 772,14	67 857,93
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 596 300,20	433 172,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 596 300,20	433 172,98
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	1 596 300,20	433 172,98
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 596 300,20	433 172,98
	- 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	24 592 275,56	23 837 263,88
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	47 127 482,46	40 243 363,39

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 851 359,21	16 270 118,57
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 325 118,57	13 833 355,83
-	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	1 581 240,64	491 762,74
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 276 123,25	23 973 244,82
I	Rezerwy na zobowiązania	5 086 254,77	4 306 549,75
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 160 692,77	3 736 883,38
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47 640,68	32 329,64
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	47 640,68	32 329,64
3	Pozostałe rezerwy	877 921,32	537 336,73
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	877 921,32	537 336,73
II	Zobowiązania długoterminowe	4 607 375,96	3 854 267,84
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	4 607 375,96	3 854 267,84
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 794 352,74	1 086 192,43
d	inne	2 813 023,22	2 768 075,41
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 551 651,20	15 772 426,25
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- 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	18 551 651,20	15 772 426,25
a	kredyty i pożyczki	6 661 214,19	11 060 652,38
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	569 097,91	248 973,38
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 692 647,07	1 741 944,15
	- do 12 miesięcy	6 692 647,07	1 741 944,15
	- 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	1 954 610,51	157 985,45
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 674 081,52	2 562 870,89
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 030 841,32	40 000,98
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 030 841,32	40 000,98
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 030 841,32	40 000,98
	PASYWA RAZEM	47 127 482,46	40 243 363,39

3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	90 252 489,64	55 029 730,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 252 489,64	53 535 280,05
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	580 247,09
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	0,00	914 202,91
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	78 874 702,24	48 978 070,33
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	78 874 702,24	48 563 141,26
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	414 929,07
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	11 377 787,40	6 051 659,72
D Koszty sprzedaży	2 446 074,55	2 540 767,22
E Koszty ogólnego zarządu	2 404 580,17	2 102 628,33
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 527 132,68	1 408 264,17
G Pozostałe przychody operacyjne	305 450,21	1 059 158,02
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	109 039,44	20 961,59
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 374,52	0,00
IV Inne przychody operacyjne	186 036,25	1 038 196,43
H Pozostałe koszty operacyjne	3 562 017,38	1 050 039,91
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	800 287,28	60 829,62
III Inne koszty operacyjne	2 761 730,10	989 210,29
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 270 565,51	1 417 382,28
J Przychody finansowe	180 709,76	29 220,69
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:	180 302,11	28 201,60
-(1) od jednostek powiązanych	55 133,78	28 201,60
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	407,65	1 019,09
K Koszty finansowe	1 170 712,64	495 299,62
I Odsetki, w tym:	1 139 927,18	468 673,65
-(1) dla jednostek powiązanych	27 041,10	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	30 785,46	26 625,97
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	2 280 562,63	951 303,35
M Podatek dochodowy	699 321,99	459 540,61
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 581 240,64	491 762,74

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	1 581 240,64	491 762,74
II	Korekty razem	5 585 770,08	(4 032 170,51)
1	Amortyzacja	936 368,83	800 292,28
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 034 778,70	408 289,80
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(109 039,44)	(20 961,59)
5	Zmiana stanu rezerw	779 705,02	832 669,78
6	Zmiana stanu zapasów	229 916,98	(520 293,66)
7	Zmiana stanu należności	(3 561 703,11)	5 560 181,29
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 903 486,42	(4 023 227,23)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(627 743,92)	(7 069 121,97)
10	Inne korekty	0,60	0,79
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	7 167 010,72	(3 540 407,77)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	166 910,57	32 519,51
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	166 910,57	32 519,51
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	117 477,59	66 113,80
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	117 477,59	66 113,80
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)	49 432,98	(33 594,29)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	31 257 995,16	32 117 537,52
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	31 257 995,16	32 117 537,52
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	37 311 311,64	28 154 643,80
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	35 657 433,35	27 629 157,58
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	563 965,81	231 857,83
8	Odsetki	1 089 912,48	293 628,39
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(6 053 316,48)	3 962 893,72
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 163 127,22	388 891,66

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	433 172,98	44 281,32
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 596 300,20	433 172,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 270 118,57	15 778 355,83
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 270 118,57	15 778 355,83
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	13 833 355,83	13 312 388,77
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	491 762,74	520 967,06
a	zwiększenie (z tytułu)	491 762,74	520 967,06
-	z podziału zysku (ustawowo)	491 762,74	520 967,06
-	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	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 325 118,57	13 833 355,83
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	491 762,74	520 967,06
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	491 762,74	520 967,06
-	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	491 762,74	520 967,06
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	491 762,74	520 967,06
-	przekazanie na kapitał zapasowy	491 762,74	520 967,06
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	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
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	1 581 240,64	491 762,74
a	zysk netto	1 581 240,64	491 762,74
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)	17 851 359,21	16 270 118,57
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 851 359,21	16 270 118,57

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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				229 165,03		229 165,03
Zwiększenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia				33 901,46		33 901,46
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	195 263,57	0,00	195 263,57
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				229 165,03		229 165,03
Amortyzacja za okres						0,00
Zmniejszenia				33 901,46		33 901,46
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	195 263,57	0,00	195 263,57
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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

7. 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			3 862 550,47	3 018 860,02	409 543,58			7 290 954,07
Zwiększenia			6 117,80	1 628 526,64	75 083,80			1 709 728,24
Przeniesienia								0,00
Zmniejszenia			215 554,98	87 197,18				302 752,16
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 653 113,29	4 560 189,48	484 627,38	0,00	0,00	8 697 930,15
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			3 343 735,60	1 759 657,66	409 543,58			5 512 936,84
Amortyzacja za okres			322 170,51	601 326,81	12 871,51			936 368,83
Zmniejszenia			215 554,98	29 325,45				244 880,43
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	3 450 351,13	2 331 659,02	422 415,09	0,00	0,00	6 204 425,24
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	518 814,87	1 259 202,36	0,00	0,00	0,00	1 778 017,23
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	202 762,16	2 228 530,46	62 212,29	0,00	0,00	2 493 504,91

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Własne	218 535,59	618 520,45
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	1 159 496,78	1 159 496,78
	2 274 969,32	1 159 496,78
Środki trwałe bilansowe razem	2 493 504,91	1 778 017,23

9. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	zatrzymane gwarancje	pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	151 351,63	438 216,52	589 568,15
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia		438 216,52	438 216,52
Stan na koniec okresu	151 351,63	0,00	151 351,63
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	151 351,63	438 216,52	589 568,15
Wartość netto na koniec okresu	151 351,63	0,00	151 351,63

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

	Udziały	Udzielone pożyczki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	545 219,18	2 660 119,18
Zwiększenia	0,00	55 133,78	55 133,78
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	600 352,96	2 715 252,96
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	545 219,18	2 660 119,18
Wartość netto na koniec okresu	2 114 900,00	600 352,96	2 715 252,96

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	3 924 054,50	3 538 329,19
Zwiększenia		
- odpisy na należności	993 091,32	855 213,61
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	166 805,05	98 881,38
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 051,73	6 142,63
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	3 580 719,40	2 764 490,59
- odroczone koszty z tytułu odsetek	0,00	42 587,81
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych leasingowanych	16 824,94	33 393,03
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	21 134,64	29 246,83
- polisy gwarancyjne	0,00	94 098,62
	4 787 627,08	3 924 054,50
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	3 924 054,50	3 538 329,19
	3 924 054,50	3 538 329,19
Stan aktywów na koniec okresu	4 787 627,08	3 924 054,50

12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	2 540 220,96	2 847 557,60
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)	2 540 220,96	2 847 557,60
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	2 540 220,96	2 847 557,60

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	5 856 468,26	292 329,12
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	27 752,88	174 436,31
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	2 238,60
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	27 539,91
- powyżej 1 roku	6 536 964,90	6 674 890,40
	6 564 717,78	6 879 105,22
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	12 421 186,04	7 171 434,34
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 226 746,42	4 501 124,25
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	7 194 439,62	2 670 310,09

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Stan na początek okresu	4 501 124,25	4 440 294,63
Zwiększenia	735 996,69	60 829,62
Zmniejszenia	43 398,77	0,00
Stan na koniec okresu	<u>5 193 722,17</u>	<u>4 501 124,25</u>

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	21 843 249,24	19 405 588,10
ubezpieczenia	124 844,18	79 498,05
rozliczenia czynne kontraktów	81 300,81	2 217 918,70
reklama	21 585,00	176 550,00
pozostałe RMK	21 296,33	14 794,14
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	2 500 000,00	1 942 914,89
	<u>24 592 275,56</u>	<u>23 837 263,88</u>

14. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	3 736 883,38	2 891 617,46
Zwiększenia		
-leasing	0,00	0,00
-kontrakty długoterminowe	4 150 217,35	3 687 061,74
- środki trwałe	0,00	0,00
- odroczone przychody z tytułu niezapłaconych odsetek	10 475,42	32 341,64
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	0,00	17 480,00
	<u>4 160 692,77</u>	<u>3 736 883,38</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	3 736 883,38	2 891 617,46
	<u>3 736 883,38</u>	<u>2 891 617,46</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	<u>4 160 692,77</u>	<u>3 736 883,38</u>

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Stan na początek okresu	32 329,64	33 883,20
Zwiększenia	47 640,68	32 329,64
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	32 329,64	33 883,20
Stan na koniec okresu	<u>47 640,68</u>	<u>32 329,64</u>

Pozostałe rezerwy

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

	31 grudnia 2022 zł	31 grudnia 2021 zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	877 921,32	537 336,73
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	877 921,32	537 336,73

15. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022 zł	31 grudnia 2021 zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	0,00	0,00
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
	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	0,00	0,00

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022 zł	31 grudnia 2021 zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	6 630 458,24	1 344 792,67
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	50 409,49	374 872,14
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	11 779,34	22 279,34
	62 188,83	397 151,48
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	6 692 647,07	1 741 944,15

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2022 zł	31 grudnia 2021 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	730 475,18	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	44 208,00	46 543,00
Ubezpieczenia społeczne	126 133,12	110 017,19
Podatek od towarów i usług VAT	1 048 987,15	0,00
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	594,83	0,00
Pracownicze plany kapitałowe	1 307,23	1 425,26
PFRON	2 905,00	0,00
	1 954 610,51	157 985,45

16. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2022 zł	31 grudnia 2021 zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 162 204,04	971 978,69
powyżej 3 do 5 lat	1 550 694,86	1 420 904,28
powyżej 5 lat	100 124,32	375 192,44
	<u>2 813 023,22</u>	<u>2 768 075,41</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 794 352,74	1 086 192,43
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>1 794 352,74</u>	<u>1 086 192,43</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>4 607 375,96</u>	<u>3 854 267,84</u>

17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2022 zł	31 grudnia 2021 zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	1 030 841,32	40 000,98
pozostałe	0,00	0,00
	<u>1 030 841,32</u>	<u>40 000,98</u>

18. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 31.12.2022 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 240 000 zł.

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

Nie dotyczy

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 Sobiecki	590 759,80	5 907 598,00	0,10	30,37%
The Point Sp. z o.o.	572 596,40	5 725 964,00	0,10	29,44%
Pozostali akcjonariusze	179 743,80	1 797 438,00	0,10	9,24%
	1 945 000,00	19 450 000,00		100,00%

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 1 581 240,64 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

23. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,6899
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,4018
Kurs wymiany CHF na polski złoty	4,7679

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 31.12.2022 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- Z tytułu leasingu 2 363 450,65 zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: w 2023 roku: 569 097,95 zł, w 2024 roku: 742 844,54 zł, w 2025 roku: 755 322,54 zł, 2026 roku 186 091,48 zł, w 2027 roku 110 094,14 zł

26. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

a) Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31.12.2022 r. należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 600 352,96 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 powiązanym spółką Nova Sport Sp. z o.o.
- 225 352,96 zł kwota naliczonych do końca 2022 r. niespłaconych odsetek.

Zgodnie z umową, pożyczki zostaną spłacone do końca 2023 roku, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 1 596 300,20 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 26 116,76 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych 1 519 345,24 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 50 838,20 zł.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

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 225 352,96 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.

35. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 1 794 352,74 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.

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 569 097,91 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.

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 2022 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	85 630 111,36	53 535 280,05
Konserwacja obiektów sportowych	9 600,00	17 835,31
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	44 000,00	22 000,00
Refaktury	2 258 671,45	86 181,13
Pozostałe	2 310 106,83	788 186,47
Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	580 247,09
	<u>90 252 489,64</u>	<u>55 029 730,05</u>

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

Nie dotyczy.

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 2022 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł
Amortyzacja	936 368,83	800 292,28
Zużycie materiałów i energii	25 155 154,70	12 019 592,03
Usługi obce	50 993 501,88	34 413 387,98
Podatki i opłaty	56 141,94	96 712,69
Wynagrodzenia	4 097 165,33	3 900 761,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	850 841,86	756 072,30
Pozostałe koszty rodzajowe	1 636 182,42	1 219 717,92
	<u>83 725 356,96</u>	<u>53 206 536,81</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	117 477,59
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

43. Podatek dochodowy odroczony

	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
Dodatnie różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
leasing	0,00	0,00
wycena należności	0,00	0,00
stopień zaawansowania robót	21 843 249,24	19 405 588,10
należności z tytułu kar	0,00	92 000,00
odsetki naliczone niezapłacone	55 133,78	170 219,18
wycena zobowiązań	0,00	0,00
Razem	21 898 383,02	19 667 807,28
Stawka podatku	19%	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	4 160 692,77	3 736 883,38
Ujemne różnice przejściowe		
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	111 234,97	153 930,66
leasing	88 552,30	175 752,81
odpisy na należności	5 226 796,42	4 501 124,25
rezerwa na naprawy gwarancyjne	877 921,32	520 428,32
rezerwa na niewykorzystane urlopy	47 640,68	32 329,64
koszty NKUP budowy	18 845 891,59	14 549 950,48
różnice w rozliczeniu polis	0,00	495 255,90
odsetki naliczone niezapłacone	0,00	224 146,37
Razem	25 198 037,28	20 652 918,43
Stawka podatku	19%	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	4 787 627,08	3 924 054,50

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

zysk/strata brutto		2 280 562,63
(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu		2 535 685,94
przychody niepodatkowe	2 437 661,14	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie rezerw na urlopy	32 329,64	
odsetki naliczone nieotrzymane	55 133,78	
rozwiązanie odpisów aktualizujących		
różnice kursowe - niezrealizowane	186,74	
kary naliczone nieotrzymane		
pozostałe	10 374,64	
(+) koszty NKUP		8 216 189,95
różnice kursowe z wyceny rozrachunków		
odpisy aktualizujące należności	800 287,28	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	315 794,80	
rezerwa na urlopy	47 640,68	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	4 295 941,11	
odsetki budżetowe	49 998,76	
amortyzacja	491 884,57	
PFRON	34 561,00	
pozostałe	2 180 081,75	
(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym		989 994,50
leasing	563 985,72	
koszty napraw gwarancyjnych	426 008,78	
Dochód		6 971 072,14
(-) odliczenia od dochodu		0,00
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		6 971 072,14
Strata z lat ubiegłych		975 886,96
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		5 995 185,18
Podatek dochodowy		1 139 085
Zmiana podatku odroczonego		-439 763,19
Razem podatek dochodowy		699 321,99

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 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	31	29
księgowość i administracja	6	6
	<u>37</u>	<u>35</u>

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
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 2022 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 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	50 000,00	24 000,00
	<u>50 000,00</u>	<u>24 000,00</u>

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

Nie dotyczy

51. 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

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

Nie dotyczy.

53. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy.

54. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Nova Sport Sp. z o.o.	
Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00
- długoterminowe	600 352,96
- krótkoterminowe	2 540 220,96
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	0,00

55. 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%