



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU

14 marca 2023 roku

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku**

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

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

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

	<i>Strona</i>
<i>Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 45 023 310,26 złotych</i>	14
<i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie 2 290 808,79 złotych</i>	18
<i>Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące wzrost o kwotę 2 290 808,79 złotych</i>	20
<i>Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę 1 870 036,34 złotych</i>	23
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	24

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

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg:

Izabela Makowska
Dyrektor Finansowy

.....

Warszawa, dnia 14.03.2023 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

Z dniem 20 lipca 2010 r. Spółka Tamex Obiekty Sportowe S.A. nabyła 100,00% udziałów w Spółce pod nazwą Nova Sport Sp. z o.o. Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Idzikowskiego 16, 00-710 Warszawa.

Według umowy Spółki dominującej jej podstawowym przedmiotem działalności jest:

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

2. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na dzień 31.12.2022 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

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

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

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

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

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

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

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

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

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

5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

6. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

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

7. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

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

8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 162, poz. 1004) [„Rozporządzenie”].

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka dominująca sporządza kalkulacyjny skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Spółka dominująca sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

Do wyceny rozchodu zapasów stosowana jest metoda FIFO ("pierwsze przyszło - pierwsze wyszło").

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

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

Należności krótko i długoterminowe

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

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

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

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

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki wchodzące w skład Grupy nie wykorzystują rachunkowości zabezpieczeń.

Wbudowane instrumenty pochodne

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	EUR / PLN	4,6899	4,5994
2.	USD / PLN	4,4018	4,0600

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów

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

Świadczenie usług

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

Przychody z tytułu umów o budowę

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

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

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

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

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Koszty z tytułu umów o budowę

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

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

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

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

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

13. KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

14. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodzi:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Janusz Wójcik	Przewodniczący Rady	od 31.08.2007 r.
Andrzej Wyglądała	Członek Rady	od 14.08.2013 r.
Jarosław Dąbrowski	Członek Rady	od 25.04.2019 r.
Robert Sobecki	Członek Rady	od 10.01.2017 r.
Paweł Gałązka	Członek Rady	od 10.01.2017 r.

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodzi:

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

15. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	7 283 150,22	5 921 377,21
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	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	2 340 430,51	1 316 981,83
1	Środki trwałe	2 340 430,51	1 316 981,83
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	49 687,74	58 196,14
d	środki transportu	2 228 530,48	1 258 785,69
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
IV	Należności długoterminowe	155 092,63	626 042,78
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	155 092,63	626 042,78
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach, 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
d	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 787 627,08	3 978 352,60
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 787 627,08	3 978 352,60
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	37 740 160,04	31 707 025,55
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	10 109 607,53	5 945 293,71
1	Należności od jednostek powiązanych	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
2	Należności od jednostek powiązanych	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
2	Należności od pozostałych jednostek	10 109 607,53	5 945 293,71
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 786 875,71	5 220 736,67
	- do 12 miesięcy	9 637 506,98	5 123 252,82
	- powyżej 12 miesięcy	149 368,73	97 483,85
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	175 871,85	546 105,84
c	inne	146 859,97	178 451,20
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 870 036,34	524 119,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 870 036,34	524 119,24
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 870 036,34	524 119,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 870 036,34	524 119,24
	- 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	24 872 740,54	24 119 919,99
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		45 023 310,26	37 628 402,76

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Wyłączenia 31.12.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 294 645,74	13 003 836,95
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 058 836,95	9 677 590,76
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) netto	2 290 808,79	1 381 246,19
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 728 664,52	24 624 565,81
I	Rezerwy na zobowiązania	5 224 054,77	4 491 169,78
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 160 692,77	3 783 703,41
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	1 015 721,32	675 136,73
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 015 721,32	675 136,73
II	Zobowiązania długoterminowe	4 607 375,96	3 857 343,45
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	4 607 375,96	3 857 343,45
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	zobowiązania wekslowe		
e	inne	2 813 023,22	2 771 151,02
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 811 797,47	16 181 456,60
1	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	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3	Wobec pozostałych jednostek	18 811 797,47	16 181 456,60
a	kredyty i pożyczki	6 661 214,19	11 072 029,88
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	6 817 193,22	1 980 270,72
	- do 12 miesięcy	6 817 193,22	1 980 270,72
	- 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	1 961 442,20	191 618,91
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	2 802 849,95	2 688 563,71
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 085 436,32	94 595,98

1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 085 436,32	94 595,98
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 085 436,32	94 595,98
	PASYWA RAZEM	45 023 310,26	37 628 402,76

**16. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 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:	91 677 256,20	57 385 990,36
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 677 256,20	56 805 743,27
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	580 247,09
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	79 243 801,57	50 096 492,94
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	79 243 801,57	49 681 563,87
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	414 929,07
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	12 433 454,63	7 289 497,42
D Koszty sprzedaży	2 463 525,31	2 552 788,22
E Koszty ogólnego zarządu	2 676 101,87	2 374 573,07
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	7 293 827,45	2 362 136,13
G Pozostałe przychody operacyjne	322 699,69	1 059 162,68
I Zysk ze zbycia 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
III Inne przychody operacyjne	203 285,73	1 038 201,09
H Pozostałe koszty operacyjne	3 572 375,77	1 143 606,82
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	2 772 088,49	1 082 777,20
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 044 151,37	2 277 691,99
J Przychody finansowe	125 458,66	10 117,72
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:	125 045,73	0,00
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	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 aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	412,93	10 117,72
K Koszty finansowe	1 171 064,42	495 333,28
I Odsetki, w tym:	1 139 927,17	468 707,31
-(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 aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	31 137,25	26 625,97
L Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
M Zysk (strata) na z działalności gospodarczej (I+J-K+L)	2 998 545,61	1 792 476,43
N Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
O Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00

P Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	2 998 545,61	1 792 476,43
S Podatek dochodowy	707 736,82	411 230,24
T Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S Zysk (strata) netto (R-S-T-U)	2 290 808,79	1 381 246,19

17. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 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)	13 003 836,95	11 622 590,76
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 003 836,95	11 622 590,76
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	emisja akcji		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 677 590,76	8 462 191,54
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 381 246,19	1 215 399,22
a	zwiększenie (z tytułu)	1 381 246,19	1 215 399,22
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 381 246,19	1 215 399,22
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 058 836,95	9 677 590,76
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
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
-	wykup akcji celem umorzenia	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	1 381 246,19	1 215 399,22
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 381 246,19	1 215 399,22
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 381 246,19	1 215 399,22
-	przekazanie na kapitał zapasowy	1 381 246,19	1 215 399,22
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
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	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 pokrycia straty	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.5	Odpisy z zysku na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	2 290 808,79	1 381 246,19
a	zysk netto	2 290 808,79	1 381 246,19
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)	15 294 645,74	13 003 836,95
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 294 645,74	13 003 836,95

18. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	2 290 808,79	1 381 246,19
II	Korekty razem	5 070 369,31	(4 842 245,86)
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	628 407,83	490 762,45
4	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpis ujemnej wartości firmy		
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 089 912,48	436 491,40
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(109 039,44)	(20 961,59)
9	Zmiana stanu rezerw	732 884,99	778 037,24
10	Zmiana stanu zapasów	229 916,98	(520 293,66)
11	Zmiana stanu należności	(3 693 363,67)	5 239 505,31
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 762 904,23	(4 128 793,57)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(571 254,69)	(7 116 994,19)
14	Inne korekty z działalności inwestycyjnej	0,60	0,75
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	7 361 178,10	(3 460 999,67)
B	Przeptywy 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 wycenianych metodą praw własności	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
-	splata 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 wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	49 432,98	(33 594,29)
C	Przeptywy 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	37 322 689,14	28 162 436,30
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	Splata kredytów i pożyczek	35 668 810,85	27 636 950,08
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	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)	(6 064 693,98)	3 955 101,22
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 345 917,10	460 507,26
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	524 119,24	63 611,98
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 870 036,34	524 119,24
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. 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				260 477,03		260 477,03
Zwiększenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	260 477,03	0,00	260 477,03
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				260 477,03		260 477,03
Amortyzacja za okres				0,00		0,00
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	260 477,03	0,00	260 477,03
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

20. Wartość Firmy

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

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

Wartość ta jest amortyzowana metodą liniową przez okres pięciu lat.

kapitał własny na 31-07-2010 Nova Sport	47 714,17
kapitał podstawowy	6 000,00
wynik finansowy:	41 714,17
udziały w Tamex:	2 020 000,00
Wartość firmy na 31.07.2010 rok :	1 972 285,83
Amortyzacja wartości firmy za 2010 rok	164 357,15
Amortyzacja wartości firmy za 2011 rok	394 457,17
Amortyzacja wartości firmy za 2012 rok	394 457,17
Amortyzacja wartości firmy za 2013 rok	394 457,17
Wartość firmy na 31.12.2013 rok:	624 557,18
Amortyzacja wartości firmy za 2014 rok	394 457,17
Wartość firmy na 31.12.2014 rok:	230 100,01
Amortyzacja wartości firmy za 2015 rok	230 100,01
Wartość firmy na 31.12.2022 rok:	0,00

21. 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			2 646 699,30	3 067 143,74	535 682,16			6 249 525,20
Zwiększenia			6 117,80	1 628 526,64	75 083,80			1 709 728,24
Przeniesienia			0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia			215 554,98	87 197,18	0,00			302 752,16
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	2 437 262,12	4 608 473,20	610 765,96	0,00	0,00	7 656 501,28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			2 588 503,16	1 808 358,05	535 682,16			4 932 543,37
Amortyzacja za okres			14 626,20	600 910,12	12 871,51			628 407,83
Zmniejszenia			215 554,98	29 325,45	0,00			244 880,43
Przeniesienia			0,00	0,00	0,00			0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)			0,00	0,00				0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	2 387 574,38	2 379 942,72	548 553,67	0,00	0,00	5 316 070,77
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0
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	58 196,14	1 258 785,69	0,00	0,00	0,00	1 316 981,83
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	49 687,74	2 228 530,48	62 212,29	0,00	0,00	2 340 430,51

22. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe struktura własnościowa

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Własne	65 461,19	157 485,05
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	2 274 969,32	1 159 496,78
	<u>2 274 969,32</u>	<u>1 159 496,78</u>
Środki trwałe bilansowe razem	<u>2 340 430,51</u>	<u>1 316 981,83</u>

23. Należności długoterminowe

	zatrzymane gwarancje	pozostałe rozrachunki	Razem
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	187 826,26	438 216,52	626 042,78
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	<u>32 733,63</u>	<u>438 216,52</u>	<u>470 950,15</u>
Stan na koniec okresu	<u>155 092,63</u>	<u>0,00</u>	<u>155 092,63</u>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na początek okresu			0,00
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia			0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>187 826,26</u>	<u>438 216,52</u>	<u>626 042,78</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>155 092,63</u>	<u>0,00</u>	<u>155 092,63</u>

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	2 890 821,54	3 087 997,62
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	2 818 788,69
- 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
	<u>4 787 627,08</u>	<u>3 978 352,60</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z lat ubiegłych	2 890 821,54	3 087 997,62
	<u>2 890 821,54</u>	<u>3 087 997,62</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>4 787 627,08</u>	<u>3 978 352,60</u>

25. 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:	0,00	0,00
Należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	7 723 792,64	1 889 518,70
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	71 162,88	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	7 069 297,88	7 530 643,55
	<u>7 140 460,76</u>	<u>7 734 858,37</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	14 864 253,40	9 624 377,07
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 226 746,42	4 501 124,25
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>9 637 506,98</u>	<u>5 123 252,82</u>

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>

26. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
wycena robót długoterminowych	21 843 249,24	19 652 009,33
ubezpieczenia	132 028,44	88 873,44
rozliczenia czynne kontraktów	354 581,53	2 217 918,70
reklama	21 585,00	176 550,00
pozostałe RMK	21 296,33	41 653,63
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	2 500 000,00	1 942 914,89
	<u>24 872 740,54</u>	<u>24 119 919,99</u>

27. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Stan rezerwy na początek okresu	3 783 703,41	2 993 070,03
Zwiększenia		
-leasing	0,00	0,00
-kontrakty długoterminowe	4 150 217,35	3 733 881,77
- środki trwałe	0,00	0,00
- odroczone przychody z tytułu niezapłaconych odsetek	0,00	32 341,64
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	10 475,42	17 480,00
	<u>4 160 692,77</u>	<u>3 783 703,41</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	3 783 703,41	2 993 070,03
	<u>3 783 703,41</u>	<u>2 993 070,03</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	<u>4 160 692,77</u>	<u>3 783 703,41</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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	1 015 721,32	675 136,73
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<u>1 015 721,32</u>	<u>675 136,73</u>

28. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	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	975 054,30
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>2 771 151,02</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>3 857 343,45</u>

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	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
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	6 755 004,39	1 576 987,01
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	50 409,49	377 209,14
- 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	26 074,57
	<u>62 188,83</u>	<u>403 283,71</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>6 817 193,22</u>	<u>1 980 270,72</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	731 411,94	28 878,21
Podatek dochodowy od osób fizycznych	44 208,00	46 543,00
Ubezpieczenia społeczne	134 693,05	117 433,87
Podatek od towarów i usług VAT	1 046 322,15	-2 661,43
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
	<u>1 961 442,20</u>	<u>191 618,91</u>

30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	zł	zł
wycena robót długoterminowych	0,00	0,00
rozliczenie kosztów kontraktów	1 030 841,32	40 000,98
przychody przyszłych okresów	54 595,00	54 595,00
	<u>1 085 436,32</u>	<u>94 595,98</u>

31. Kapitał podstawowy

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

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

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000,00	0,10	30,95%
Konrad 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%

32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

33. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa nie posiadała inwestycji długoterminowych.

34. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa nie posiadała inwestycji krótkoterminowy w postaci udzielonych pożyczek i należności własnych.

35. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 1 870 036,34 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 26 116,76 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych 1 793 081,38 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 50 838,20 zł.

36. Zobowiązania finansowe długoterminowe

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.

37. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pozostałe zobowiązania

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 569 097,91 zł. obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

38. Struktura przychodów ze sprzedaży

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	86 909 678,77	55 750 526,24
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	2 455 305,98	929 200,59
Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	580 247,09
	91 677 256,20	57 385 990,36

39. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

40. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
	zł	zł
Amortyzacja	628 407,82	490 762,46
Zużycie materiałów i energii	25 558 668,81	13 146 186,46
Usługi obce	51 276 448,61	34 742 771,71
Podatki i opłaty	56 657,94	96 712,69
Wynagrodzenia	4 324 455,39	4 105 793,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	885 433,11	786 054,51
Pozostałe koszty rodzajowe	1 653 357,07	1 240 643,73
	<u>84 383 428,75</u>	<u>54 608 925,16</u>

41. 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

42. Odroczonego podatku dochodowego

43. Działalność zaniechana

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

44. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

45. Przeciętne zatrudnienie 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	33	31
księgowość i administracja	7	7
	<u>40</u>	<u>38</u>

46. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
Zarząd	308 640,00	308 640,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>308 640,00 zł</u>	<u>308 640,00 zł</u>

W 2022 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	50 000,00	24 800,00
	<u>50 000,00</u>	<u>24 800,00</u>

48. Transakcje zabezpieczające

Spółka dominująca nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

Dane za ubiegły okres nie wymagały przekształcenia.

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

W 2022 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się z żadną inną spółką.