



**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
III KWARTAŁ ROKU 2023**

WARSZAWA 14.11.2023 R.

RAPORT TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU ZOSTAŁ PRZYGOTOWANY ZGODNIE Z AKTUALNYM STANEM PRAWNYM W OPARCIU O REGULAMIN ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU PRZYJĘTY UCHWAŁĄ ZARZĄDU GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A. ORAZ ZAŁĄCZNIK NR 3 REG. ASO – „INFORMACJE BIEŻĄCE I OKRESOWE PRZEKAZYWANE W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT”.



SPIS TREŚCI:

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi.....	4
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi.....	12
4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości	20
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	25
6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	29
7. Opis grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	29
8. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu kwartalnego co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	29
9. Informacja o podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.....	30
10. Informacja o liczbie osób zatrudnionych przez Emitenta i w Grupie kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty	30
11. Oświadczenie Zarządu.....	31

1. Podstawowe informacje o Spółce

Firma	Tamex Obiekty Sportowe Spółka Akcyjna
Skrót firmy	Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Siedziba	Warszawa 00-710
Adres Siedziby	ul. Idzikowskiego 16
Telefon	22 556 24 23
Faks	22 556 24 22
Adres poczty internetowej	biuro@tamex.pl
Strona internetowa	www.tamex.pl
NIP	525-22-18-385
Regon	017270901
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000287548
Kapitał Zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 1.945.000 i dzieli się na: 18.520.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oraz 930.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

ORGANY SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.09.2023 R.	
Zarząd	Edyta Iwona Sobecka – Prezes Zarządu
	Robert Burzycki – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Janusz Wójcik
	Andrzej Wyglądała
	Jarosław Dąbrowski
	Robert Sobecki
	Paweł Gałązka

Po dniu zamykającym bieżący raport, do dnia publikacji niniejszego jednostkowego i skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2023 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie organów Emitenta:

- w dniu 27 października 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie zmiany składu Rady Nadzorczej. Ze składu Rady Nadzorczej Spółki odwołani zostali: Pan Jarosław Dąbrowski, Pan Paweł Gałązka oraz Pan Robert Sobecki. W to miejsce, w skład Rady Nadzorczej powołani zostali Panowie:

- Andrzej Bartos
- Leszek Muzyczyszyn
- Michał Wrzesiński

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi

Bilans jednostkowy spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. na dzień 30.09.2023 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	8 120 602,81	10 800 683,07
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	2 527 159,71	2 325 234,90
1	Środki trwałe	2 527 159,71	2 325 234,90
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	147 656,95	283 090,60
d	środki transportu	2 336 597,72	1 973 496,25
e	inne środki trwałe	42 905,04	68 648,05
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	571 568,15
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	571 568,15
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



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 726 838,51	5 243 760,84
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 726 838,51	5 243 760,84
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	45 313 381,07	47 396 454,62
I	Zapasy	1 152 605,72	996 180,06
1	Materiały	1 152 605,72	996 180,06
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 i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	34 488 980,50	19 441 916,80
1	Należności od jednostek powiązanych	1 402 344,54	2 660 157,63
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 402 344,54	2 660 157,63
	- do 12 miesięcy	1 402 344,54	2 660 157,63
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	33 086 635,96	16 781 759,17
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 046 183,77	16 692 291,47
	- do 12 miesięcy	32 906 046,89	16 545 154,59
	- powyżej 12 miesięcy	140 136,88	147 136,88
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	6 410,11
c	inne	40 452,19	83 057,59
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	622 439,94	210 824,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	622 439,94	210 824,98
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	622 439,94	210 824,98
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	622 439,94	210 824,98
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 049 354,91	26 747 532,78
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		53 433 983,88	58 197 137,69

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 857 265,11	16 891 456,97
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 906 359,21	14 325 118,57
-	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	1 005 905,90	621 338,40
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	34 576 718,77	41 305 680,72
I	Rezerwy na zobowiązania	2 176 515,25	4 902 279,89
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 635 973,63	4 752 500,47
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	492 900,94	117 449,78
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	492 900,94	117 449,78
II	Zobowiązania długoterminowe	5 313 058,85	4 816 891,78
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	5 313 058,85	4 816 891,78
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	2 343 486,47	1 803 672,75
d	inne	2 969 572,38	3 013 219,03
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 914 660,41	29 617 818,20
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



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

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	23 914 660,41	29 617 818,20
a	kredyty i pożyczki	8 135 255,27	15 344 746,28
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	227 203,49	228 583,61
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 966 303,56	9 311 466,32
	- do 12 miesięcy	7 966 303,56	9 311 466,32
	- 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	4 659 382,19	2 259 316,50
h	z tytułu wynagrodzeń	1 718,73	1 302,00
i	inne	2 924 797,17	2 472 403,49
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 172 484,26	1 968 690,85
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 172 484,26	1 968 690,85
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 172 484,26	1 968 690,85
	PASYWA RAZEM	53 433 983,88	58 197 137,69

Jednostkowy rachunek zysków i strat spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	38 298 248,90	27 862 895,00	88 857 008,82	54 917 878,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 298 248,90	27 806 219,96	88 857 008,82	54 861 203,50
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	56 675,04	0,00	56 675,04
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 777 600,32	25 257 046,65	81 810 535,65	49 539 318,15
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 777 600,32	25 257 046,65	81 810 535,65	49 539 318,15
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 520 648,58	2 605 848,35	7 046 473,17	5 378 560,39
D Koszty sprzedaży	618 727,34	606 426,48	1 714 543,86	1 780 257,65
E Koszty ogólnego zarządu	782 125,79	627 108,43	2 247 207,20	1 712 359,55
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 119 795,45	1 372 313,44	3 084 722,11	1 885 943,19
G Pozostałe przychody operacyjne	4 563,15	17 066,14	168 204,60	162 242,08
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 237,06	0,00	122 123,24
II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	4 563,15	12 829,08	168 204,60	40 118,84
H Pozostałe koszty operacyjne	1 295 424,20	636 931,54	1 277 487,92	650 529,56
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	593 882,55	0,00	542 103,11	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	701 541,65	636 931,54	735 384,81	650 529,56
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	828 934,40	752 448,04	1 975 438,79	1 397 655,71
J Przychody finansowe	10 730,04	0,00	101 573,46	100,31
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	10 355,75	0,00	63 795,48	0,31
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	374,29	0,00	37 777,98	100,00
K Koszty finansowe	258 147,85	391 379,95	948 635,78	733 168,24
I Odsetki, w tym:	255 561,11	380 643,53	923 129,71	716 977,70
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne	2 586,74	10 736,42	25 506,07	16 190,54
L Zysk (strata) brutto (I+K-J)	581 516,59	361 068,09	1 128 376,47	664 587,78
M Podatek dochodowy	139 746,42	134 910,07	122 470,57	43 249,38
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	441 770,17	226 158,02	1 005 905,90	621 338,40

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 415 494,94	16 665 298,95	17 851 359,21	16 270 118,57
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 415 494,94	16 665 298,95	17 851 359,21	16 270 118,57
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 906 359,21	14 325 118,57	14 325 118,57	13 833 355,83
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 906 359,21	14 325 118,57	15 906 359,21	14 325 118,57
3	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 581 240,64	491 762,74
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	1 005 905,90	621 338,40	1 005 905,90	621 338,40
a	zysk netto	1 005 905,90	621 338,40	1 005 905,90	621 338,40
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 857 265,11	16 891 456,97	18 857 265,11	16 891 456,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 857 265,11	16 891 456,97	18 857 265,11	16 891 456,97

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	441 770,17	226 158,02	1 005 905,90	621 338,40
II	Korekty razem	5 157 923,36	-388 369,17	-1 224 769,37	-4 020 203,09
1	Amortyzacja	311 804,15	246 453,39	940 634,76	662 743,04
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254 469,08	344 996,42	919 890,32	716 830,59
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	593 882,55	-4 237,06	542 103,11	-122 123,24
5	Zmiana stanu rezerw	-2 090 141,27	687 877,92	-2 909 739,52	595 730,14
6	Zmiana stanu zapasów	-258 087,86	55 186,10	-264 830,09	121 512,55
7	Zmiana stanu należności	-9 530 401,97	-1 529 875,18	-24 585 586,01	-13 520 441,94
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 097 123,26	2 988 986,75	4 387 411,71	9 826 831,44
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 779 281,51	-3 177 757,21	19 745 352,16	-2 301 285,37
10	Inne korekty	-6,09	-0,30	-5,81	-0,30
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 599 693,53	-162 211,15	-218 863,47	-3 398 864,69
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	-755 042,29	18 943,00	-668 050,49	136 829,27
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-755 042,29	18 943,00	-668 050,49	136 829,27
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	78 497,00	55 232,89	78 497,00	117 477,59
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 497,00	55 232,89	78 497,00	117 477,59
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-833 539,29	-36 289,89	-746 547,49	19 351,68
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	8 310 589,53	11 033 381,44	34 756 783,75	23 080 028,38
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	8 310 589,53	11 033 381,44	34 756 783,75	23 080 028,38
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	13 747 515,36	10 708 776,92	34 765 233,05	19 922 863,37
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	13 316 402,30	10 214 909,73	33 282 742,86	18 795 934,18
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	176 643,98	38 264,43	562 599,87	410 098,60
8	Odsetki	254 469,08	455 602,76	919 890,32	716 830,59
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 436 925,83	324 604,52	-8 449,30	3 157 165,01
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-670 771,59	126 103,48	-973 860,26	-222 348,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 293 211,53	84 721,41	1 596 300,20	433 172,98
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	622 439,94	210 824,89	622 439,94	210 824,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi

Bilans skonsolidowany grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. na dzień 30.09.2023 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	5 301 589,12	8 001 376,14
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	2 419 657,98	2 095 274,42
1	Środki trwałe	2 419 657,98	2 095 274,42
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	40 155,22	53 130,10
d	środki transportu	2 336 597,72	1 973 496,27
e	inne środki trwałe	42 905,04	68 648,05
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	608 042,78
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	608 042,78
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



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- 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	2 726 838,51	5 298 058,94
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 726 838,51	5 298 058,94
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	46 650 134,87	48 232 301,27
I	Zapasy	1 152 605,72	996 180,06
1	Materiały	1 152 605,72	996 180,06
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	35 625 517,69	20 107 019,37
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 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	35 625 517,69	20 107 019,37
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 440 393,44	19 681 076,51
	- do 12 miesięcy	35 299 524,71	19 533 207,78
	- powyżej 12 miesięcy	140 868,73	147 868,73
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 300,28	232 292,00
c	inne	163 823,97	193 650,86
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	747 961,85	282 253,26
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	747 961,85	282 253,26
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



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

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	747 961,85	282 253,26
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	747 961,85	282 253,26
	- 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	9 124 049,61	26 846 848,58
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		51 951 723,99	56 233 677,41

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 915 287,77	13 949 697,40
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	13 349 645,74	11 058 836,95
	-nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- 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	1 620 642,03	945 860,45
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	KAPITAŁY MNIejszości	0,00	0,00
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 036 436,22	42 283 980,01
I	Rezerwy na zobowiązania	2 314 315,25	5 086 899,92
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 635 973,63	4 799 320,50
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	630 700,94	255 249,78
	- długoterminowe	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

	- krótkoterminowe	630 700,94	255 249,78
II	Zobowiązania długoterminowe	5 313 058,85	4 819 967,39
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	5 313 058,85	4 819 967,39
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	2 343 486,47	1 803 672,75
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	2 969 572,38	3 016 294,64
III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 151 982,86	30 353 826,85
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 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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 151 982,86	30 353 826,85
a	kredyty i pożyczki	8 135 255,27	15 351 931,78
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	227 203,49	228 583,61
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	8 110 160,33	9 882 776,94
	- do 12 miesięcy	8 110 160,33	9 882 776,94
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 677 401,27	2 291 037,71
h	z tytułu wynagrodzeń	1 720,14	1 400,50
i	inne	3 000 242,36	2 598 096,31
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 257 079,26	2 023 285,85
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 257 079,26	2 023 285,85
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 257 079,26	2 023 285,85
	PASYWA RAZEM	51 951 723,99	56 233 677,41

Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	38 517 334,24	28 360 964,64	89 466 793,13	55 637 266,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 517 334,24	28 304 289,60	89 466 793,13	55 580 591,85
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	56 675,04	0,00	56 675,04
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 866 493,44	25 455 837,05	82 022 903,16	49 724 951,66
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 866 493,44	25 455 837,05	82 022 903,16	49 724 951,66
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 650 840,80	2 905 127,59	7 443 889,97	5 912 315,23
D Koszty sprzedaży	623 353,85	610 789,17	1 728 423,39	1 793 345,72
E Koszty ogólnego zarządu	847 331,03	689 789,03	2 441 580,50	1 908 095,75
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 180 155,92	1 604 549,39	3 273 886,08	2 210 873,76
G Pozostałe przychody operacyjne	-8 629,87	17 106,06	207 541,02	162 282,00
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-51 779,44	4 237,06	0,00	122 123,24
II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	43 149,57	12 869,00	207 541,02	40 158,76
H Pozostałe koszty operacyjne	896 006,81	637 031,54	930 050,97	650 977,95
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-51 956,07	0,00	-51 956,07	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	947 962,88	637 031,54	982 007,04	650 977,95
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 275 519,24	984 623,91	2 551 376,13	1 722 177,81
J Przychody finansowe	10 730,02	0,00	101 581,28	123,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	10 355,75	0,00	63 803,29	17,72
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	374,27	0,00	37 777,99	105,28
K Koszty finansowe	258 148,09	391 392,40	909 844,81	733 190,98
I Odsetki, w tym:	255 561,35	380 655,98	923 129,95	717 000,41
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne	2 586,74	10 736,42	-13 285,14	16 190,57
L Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
M Zysk (strata) na z działalności gospodarczej (I+J-K+J)	1 028 101,17	593 231,51	1 743 112,60	989 109,83
N Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
O Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
P Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
R Zysk (strata) brutto (M-N-O+P+Q)	1 028 101,17	593 231,51	1 743 112,60	989 109,83
S Podatek dochodowy	139 746,42	134 910,07	122 470,57	43 249,38
T Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
U Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S Zysk (strata) netto (R-S-T-U)	888 354,75	458 321,44	1 620 642,03	945 860,45

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 026 933,02	13 491 375,96	15 294 645,74	13 949 697,40
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 026 933,02	13 491 375,96	15 294 645,74	13 949 697,40
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 349 645,74	11 058 836,95	11 058 836,95	9 677 590,76
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 349 645,74	11 058 836,95	13 349 645,74	11 058 836,95
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 290 808,79	1 381 246,19
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	1 620 642,03	945 860,45	1 620 642,03	945 860,45
a	zysk netto	1 620 642,03	945 860,45	1 620 642,03	945 860,45
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 915 287,77	13 949 697,40	16 915 287,77	13 949 697,40
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 915 287,77	13 949 697,40	16 915 287,77	13 949 697,40

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Lp	Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	888 354,75	458 321,44	1 620 642,03	945 860,45
II	Korekty razem	3 992 476,29	-549 711,00	-2 742 944,73	-4 360 051,12
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Amortyzacja	259 155,60	169 567,32	733 896,27	431 668,12
4	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00



TAMEX

O B I E K T Y S P O R T O W E S . A .

7	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254 469,08	344 996,42	919 890,32	716 830,59
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-176,63	-4 237,06	-51 956,07	-122 123,24
9	Zmiana stanu rezerw	-2 090 141,27	687 877,92	-2 909 739,52	595 730,14
10	Zmiana stanu zapasów	-258 087,86	55 186,10	-264 830,09	121 512,55
11	Zmiana stanu należności	-10 100 543,67	-2 011 936,54	-25 515 910,16	-14 143 725,66
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 996 389,73	3 213 313,99	4 364 587,89	10 158 001,74
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 931 417,40	-3 004 478,85	19 981 122,44	-2 117 945,06
14	Inne korekty z działalności inwestycyjnej	-6,09	-0,30	-5,81	-0,30
III	Przebiegły pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 880 831,04	-91 389,56	-1 122 302,70	-3 414 190,67
B	Przebiegły środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00			
I	Wpływy	182,71	18 943,09	87 174,51	136 829,27
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	182,71	18 943,09	87 174,51	136 829,27
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	78 497,00	55 232,89	78 497,00	117 477,59
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 497,00	55 232,89	78 497,00	117 477,59
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przebiegły pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-78 314,29	-36 289,80	8 677,51	19 351,68
C	Przebiegły środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	8 310 589,53	11 033 381,44	34 756 783,75	23 080 028,38
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	8 310 589,53	11 033 381,44	34 756 783,75	23 080 028,38
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	13 747 515,36	10 711 151,42	34 765 233,05	19 927 055,37

1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	13 316 402,30	10 217 284,23	33 282 742,86	18 800 126,18
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	176 643,98	38 264,43	562 599,87	410 098,60
8	Odsetki	254 469,08	455 602,76	919 890,32	716 830,59
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 436 925,83	322 230,02	-8 449,30	3 152 973,01
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-634 409,08	194 550,66	-1 122 074,49	-241 865,98
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 382 370,93	87 702,60	1 870 036,34	524 119,24
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	747 961,85	282 253,26	747 961,85	282 253,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z § 5 ust. 4.1 - 4.2 oraz 5.1 - 5.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu okresowego za III kwartał 2023 roku są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 295 z późniejszymi zmianami).

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności.

Spółka nie umieszczała w dokumencie informacyjnym informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotów.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o

wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych, poniesione po dniu oddania środka do użytkowania, takie jak koszty konserwacji i naprawa, wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Jeżeli poszczególne, mające istotną wartość i dające się wyodrębnić części składowe środków trwałych mają różny okres ekonomicznego zużycia, amortyzacja dla tych części składowych jest naliczana odrębnie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym ich szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności.

Spółka przyjęła następujące okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych:

- Urządzenia techniczne 1-5 lat
- Środki transportu 3-10 lat
- Pozostałe 2-10 lat

oraz dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerowe 2-5 lat
- Pozostałe wartości niematerialny i prawne 2-5 lat

Do poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych mogą być stosowane inne stawki jeśli wynika to z ekonomicznej długości okresu użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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.

Inwestycje krótkoterminowe

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.

Zapasy

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

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i 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 należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania 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.

Środki pieniężne

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.

Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- rozliczenie robót długoterminowych, w przypadku wyższego zaawansowania wykonania robót w stosunku do zafakturowania robót na odbiorcę
- roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, itp.
- inne koszty opłacone z góry.

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 oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, wykonane niezafakturowane usługi.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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, jednostka tworzy rezerwę i ustala 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 zachowaniu 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.

Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesione bezpośrednio w związku z nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi do wyniku z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiących efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

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.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Zmiany zasad rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym Emitent nie zmieniał stosowanych zasad rachunkowości.

5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Kluczowa kompetencja firmy Tamex Obiekty Sportowe S.A. to wiedza specjalistyczna w zakresie nowych technologii oraz standardów międzynarodowych federacji sportowych wymaganych przy budowie obiektów sportowych. Dzięki wieloletniemu doświadczeniu oraz współpracy z międzynarodowymi parterami strategicznymi, Spółka posiada dostęp do wysokiej jakości nawierzchni pochodzących od światowych liderów.

Główny atut Spółki, czyli wysoka jakość wykonywanych obiektów potwierdzona jest przez liczne certyfikaty przyznawane przez światowe federacje sportowe FIFA, IAAF oraz FIH. Szczególnym osiągnięciem w tym zakresie są osiągnięte certyfikaty IAAF Class 1 dla obiektów w „Zawisza” Bydgoszcz oraz AWF Warszawa oraz jedyny uzyskany w Polsce IAAF INDOR FACILITY zarówno dla infrastruktury tymczasowej (Halowe Mistrzostwa Świata w Sopocie), jak również stałej (Hala Toruń). Na przestrzeni 20 lat działalności Spółka uzyskała ponad 60 certyfikatów krajowych i międzynarodowych federacji sportowych. Jesteśmy budowniczymi najistotniejszych na mapie Polski obiektów lekkoatletycznych:

1. Stadion „Zawisza” w Bydgoszczy – pierwszy w Polsce stadion, który uzyskał certyfikat IAAF Class 1 oraz kategorię 1. Dlatego też od 2008 roku Polska jest gospodarzem międzynarodowych imprez lekkoatletycznych na najwyższym poziomie.

2. Stadion Śląski – uzyskał certyfikat IAAF Class 1 oraz kategorię 1. Ponadto w 2020 roku został nazwany przez Ministerstwo Sportu Lekkoatletycznym Stadionem Narodowym.

3. Stadion Miejski im. Ireny Szewińskiej w Karpaczu – okrzyknięty przez władze PZLA jako najpiękniejszy stadion w Polsce. Za realizację tego obiektu Spółka w 2020 r. została laureatem prestiżowej nagrody „Budowa XXI w” w ogólnopolskim konkursie organizowanym przez Stowarzyszenie Ochrony Narodowego Dziedzictwa Materialnego.

Zaplecza treningowe w głównych Centralnych Ośrodkach Przygotowań Olimpijskich w Spale, Wałczu i Szczyrku powstały również naszym działaniem.

Dzięki powyższym działaniom Spółka, TAMEX Obiekty Sportowe S.A. jest znaną na polskim rynku marką, kojarzoną z profesjonalizmem oraz najwyższą jakością.

Trzeci kwartał 2023 to konsekwentna realizacja przyjętych wcześniej założeń. Spółka realizuje pozyskane w poprzednich kwartałach kontrakty. Ponadto sukcesywnie realizujemy strategię w zakresie kontraktowania nowych projektów co przekłada się na stabilny portfel zamówień. W tym okresie nie pojawiły się też żadne zagrożenia zarówno w realizowanych już kontraktach jak i pozyskiwaniu nowych. Tendencja wzrostowa pozostaje i wzmacnia się z każdym miesiącem. Wynik Spółki wskazują jednoznacznie stabilne i przemyślane działania. Pomimo wielu niekorzystnych czynników ogólnoswiatowych zdobyliśmy kontrakty, które pozwolą Spółce osiągnąć korzystne wyniki. Osiągnięty w III kwartale 2023 zysk netto w Grupie kapitałowej jest w pełni satysfakcjonujący i wskazujący, że Spółka w sposób właściwy wykorzystuje swoją pozycję oraz koniunkturę na rynku.

Trzeci kwartał to faza finałowa na wielu realizowanych kontraktach. Jak zwykle w takich momentach wymaga to dużego zaangażowania finansowego i logistycznego. Jest to spowodowane przede wszystkim tym, że ostateczne rozliczenia kontraktów zatrzymują do dnia odbioru końcowego 15% a nawet 20% wartości umowy. Biorąc pod uwagę procedury odbiorowe, zafakturowanie tych ostatnich wartości następuję bardzo często nawet 90 dni od dnia zakończenia robót budowlanych. Zakupy materiałowe,

import oraz zaliczki i przedpłaty są znaczącym obciążeniem dla Spółki przy pracy na kilkunastu kontraktach jednocześnie.

Dodatkowym celem działalności Tamex Obiekty Sportowe S.A. jest promowanie i popularyzacja sportu wśród dzieci i młodzieży. Firma Tamex Obiekty Sportowe S.A. przez dziesięć lat uczestniczyła, jako Generalny Wykonawca, Partner i Sponsor w konkursie „KOLOROWE BOISKA CZYLI SZKOLNA PIERWSZA SZKOLNA LIGA” zrealizowanym w ramach cyklicznego programu społecznego dla najbardziej potrzebujących szkół z terenu całej Polski w którym nagrodą jest boisko wielofunkcyjne. Corocznie Spółka wspiera kilku młodych lekkoatletów, którzy swoimi wynikami rokuju osiągnięcie poziomu mistrzowskiego. Do tego celu przeznaczamy m.in. sprzęt oraz indywidualne wsparcie. Niewątpliwie jednym z większych wydarzeń w świecie profesjonalnego sportu jest podsumowanie każdego roku lekkoatletycznego – Gala Złote Kolce. Spółka już po raz 12 wzięła czynny udział w rankingu, w którym wyróżniani są najlepsi lekkoatleci danego sezonu. Ubiegłoroczny ranking miał wyjątkowy wydźwięk ponieważ był połączony z setną rocznicą powstania Polskiego Związku Lekkiej Atletyki. To była ogromna Gala 100-lecia z udziałem wszystkich wybitnych sportowców, działaczy z całego świata oraz przedstawicielami administracji państwowej z Prezydentem Andrzejem Dudą na czele. Jako wieloletni partner plebiscytu i tym razem udzieliliśmy wsparcia najlepszym lekkoatletom. Mieliśmy przyjemność wręczyć nagrody m.in. Joannie Fiodorow i Marcinowi Lewandowskiemu, którzy zostali zwycięzcami plebiscytu.

Poniższe tabele prezentują uzyskane w III kwartale 2023 roku przez Tamex Obiekty Sportowe S.A. jednostkowe i skonsolidowane przychody oraz wynik. Poniższe dane zostały zaprezentowane w odniesieniu do okresu porównywalnego wraz ze wskazaniem zmian procentowych.

Dane jednostkowe

Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	procentowa zamiana narastająco od początku roku	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	procentowa zamiana narastająco od początku roku
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	38 298 248,90	27 862 895,00	37,45%	88 857 008,82	54 917 878,54	61,80%
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	441 770,17	226 158,02	48,81%	1 005 905,90	621 338,40	38,23%

Dane skonsolidowane

Tytuł	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	procentowa zamiana narastająco od początku roku	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	procentowa zamiana narastająco od początku roku
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	38 517 334,24	28 360 964,64	35,81%	89 466 793,13	55 637 266,89	60,80%
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	888 354,75	458 321,44	48,41%	1 620 642,03	945 860,45	41,64%

Powyższe informacje mają bezpośrednie przełożenie na wynik trzeciego kwartału. Perspektywa tego roku, zdaniem Zarządu, pozwala na przemyślane decyzje w zakresie kontraktowania portfela mając na względzie do zdobycia wciąż jeszcze kilka istotnych projektów jako uzupełnienie portfela na 2024 rok. Warty podkreślenia jest fakt, że zarówno rentowność kontraktów jak i poziom sprzedaży stale się zwiększa. To po raz kolejny dowodzi słuszności przyjętej przez Zarząd polityce kontraktowania. Kontrola kosztów i szybka kontraktacja poszczególnych zakresów mają swoje odzwierciedlenie w wyniku.

Główne kontrakty wymagające szczególnego zaangażowania finansowego:

1. **Dobre Miasto** – kompleksowa modernizacja miejskiego stadionu lekkoatletyczno-piłkarskiego składającego się z bieżni i boiska piłkarskiego. Trzeci kwartał 2023 to dla tej budowy czas zakończenia wszystkich prac i przeprowadzenia procedury uzyskania pozwolenia na użytkowanie oraz rozpoczęcia rozliczenia inwestycji. Zamykamy etapy robót związane z instalacją nawierzchni bieżni. W pozostałych zakresach trwają prace pomiarowe i wykończeniowe. Termin realizacji nie jest zagrożony.
2. **Bytom** - Modernizacja i rozbudowa zespołu boisk treningowych wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Olimpijskiej i ul. Piłkarskiej w Bytomiu – Etap II, realizowana przy jednoczesnej transformacji terenów pogórnich. Budowa w drugim kwartale zamyka wszystkie fronty robót i przygotowuje się do uzyskania wszystkich niezbędnych kontroli i testów do uzyskania pozwolenia na użytkowanie
3. **COS OPO Wałcz** – budowa wielofunkcyjnej hali sportowej. To niespotykana jak do tej pory w Polsce jak i w Europie realizacja. Hala oprócz dwóch standardowych aren sportowych do gier zespołowych będzie posiadała pełnowymiarową bieżnię lekkoatletyczną umieszczoną na antresoli ! Rozbudowane funkcje towarzyszące: sala szermierki, siłownia i basen z wannami do odnowy tworzą niepowtarzalnie kompleksową ofertę dla profesjonalnych sportowców. Natomiast pokój lodowy jest rozwiązaniem, które jest absolutnie innowacyjne w skali światowej. Trzeci kwartał dla tego projektu to uzyskanie niezbędnych pozwoleń oraz rozliczenia inwestycji.
4. **USTKA** – budowa stadionu lekkoatletycznego kategorii PZLA IV A wraz ze strefą rozgrzewkową. W pierwszym kwartale realizacja była w końcowym momencie. Poza pracami inżynieryjnymi, kończyliśmy również aplikację nawierzchni bieżni. To ponad 8 tys. metrów kwadratowych nawierzchni lekkoatletycznej w systemie Conipur M. Podpisaliśmy kolejny aneks, który pozwolił nam również w pełni zakończyć zagospodarowanie terenu oraz niezbędną, a wcześniej nieprzewidzianą komunikację. Ta inwestycja jest również na ostatniej prostej do przekazania jej w ręce inwestora.
5. **Lubin** - Modernizacja stadionu sportowo-lekkoatletycznego przewidzianego dla stadionów III Kategorii, ustalonych przez Komisję Obiektów i Urzędzeń PZLA według klasyfikacji WA i PZLA, wraz z areną, trybunami, zapleczem socjalno-szatniowym oraz kompletną infrastrukturą techniczną na terenie RCS Sp. z o.o., ul. Odrodzenia 28b, obręb 5 miasta Lubina. To nowa realizacja, na której rozpoczęły się roboty na wszystkich frontach. Trwają w pełnym zakresie prace ziemne, wzmocnienie gruntu, podbudowy. Rozpoczęły się też prace z zakresu instalacji elektrycznych i sanitarnych. To bardzo duży i złożony projekt. Spółka w szczególny sposób nadzoruje prace związane z jego realizacją.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka, kontynuowała wprowadzone działania mające na celu optymalizację i restrukturyzację we wszystkich głównych obszarach jej funkcjonowania skierowane na:

- stałe unowocześnianie zasad funkcjonowania Spółki oraz dostosowywanie ich do zmieniających się wymogów rynku i konkurencji,
- budowanie mocnej pozycji rynkowej firmy,

- wdrożenie ujednoczonych zasad uruchamiania zadań dla celów inwestycyjnych i realizacyjnych w Spółce,
- dalsza promocja marki TAMEX Obiekty Sportowe S.A., oparcie sprzedaży i marketingu na nowoczesnych sposobach docierania do klientów które skutecznie realizuje od 2011 roku do chwili obecnej.
- Dalsze zwiększenie rentowności

Dalsza konsekwencja w realizacji przyjętej strategii, a także coraz większy udział w przychodach z tytułu realizacji dużych obiektów sportowych, przełoży się na zmianę sposobu finansowania kontraktów. Spółka typuje kontrakty, które są finansowane częściowo przez bank, a tym samym ogranicza kredytowanie w rachunku bieżącym.

W III kwartale 2023 r. Spółka realizowała kontrakty, także które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe a mające duże tempo wykonywanych prac:

1. Szczytno,
2. Bełchatów,
3. Dobrze Miasto,
4. Bytom,
5. Wałcz,
6. Bolesławiec,
7. Sopot,
8. Spała,
9. Golub Dobrzyń,
10. Szczecinek.

Wyżej wymienione kontrakty wpłynęły na wartość przychodów oraz koszty działalności.

Największe kontrakty realizowane przez Grupę w III kw. 2023 roku

KONTRAKT	PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA
Ustka	Budowa stadionu lekkoatletycznego kategorii IV A
Miasto Stołeczne Warszawa Dzielnica Praga Południe	Modernizacja stadionu lekkoatletycznego
Wałcz	Budowa wielofunkcyjnej treningowej hali sportowej w Wałczu
Nowy Tomyśl	Budowa stadionu lekkoatletycznego wraz z infrastrukturą towarzyszącą
Bytom	Modernizacja i rozbudowa zespołu boisk treningowych wraz z zapleczem socjalnym
Skra Warszawa	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych
Szczytno	Przebudowa stadionu lekkoatletycznego
Sopot	Wykonanie robót budowlanych polegających na remoncie areny głównej Stadionu lekkoatletycznego
Chełm	Budowa stadionu lekkoatletycznego
Golub Dobrzyń	Modernizacja stadionu OSIR
COS Spała	Przebudowa stadionu lekkoatletycznego
Bełchatów	Przebudowa i remont boiska piłkarskiego za Halą Widowiskowo – Sportową

Szczecinek	Przebudowa i rozbudowa budynku na zaplecze socjalno-bytowe dla sportowców i budowę boiska piłkarskiego ze sztuczną nawierzchnią
Rymanów	Budowa części lekkoatletycznej wraz z bieżnią w ramach przebudowy
Bolesławiec	Modernizacja Stadionu Miejskiego
Lubin	Modernizacja stadionu sportowo-lekkoatletycznego
AWF Wrocław	Remont nawierzchni wraz z budową instalacji nawodnienia boiska
Puławy	Budowa i modernizacja obiektów sportowych i edukacyjnych

6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2023 rok.

7. Opis grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta - stan na dzień 30.09.2023 r.

Spółka	Siedziba	% posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Nova Sport Sp. z o.o.	Warszawa	100	100

Przedmiotem działalności spółki Nova Sport Sp. z o.o. jest działalność z branży budownictwa sportowego, a w szczególności budowa małych obiektów sportowych.



8. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu kwartalnego co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu emitenta - stan na dzień 14.11.2023 r.

Nazwa	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w całkowitej liczbie akcji oraz głosów
iGroup Sp. z o.o.	6 866 253	6 866 253	35,30%
Konrad Bogusław Sobecki	5 907 598	5 907 598	30,37%
Andrzej Bartos	1 945 000	1 945 000	10%
Leszek Muzyczyszyn	1 945 000	1 945 000	10%
Michał Wrzesiński	972 500	972 500	5%
Pozostali	1 813 759	1 813 759	9,33%
Razem	19 450 000,00	19 450 000,00	100,00%

W dniu 16 sierpnia 2023 r., dokonano umowy sprzedaży 972.500 (słownie: dziewięćset siedemdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji Spółki przez iGROUP Sp. z o.o. na rzecz Michała Wrzesińskiego. Tym samym nastąpiła zmiana akcjonariusza spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A.

W dniu 17 sierpnia 2023 r., dokonano umowy sprzedaży 1.945.000 (słownie: milion dziewięćset czterdzieści pięć tysięcy) akcji Spółki przez iGROUP Sp. z o.o. na rzecz Andrzeja Bartosa. Tym samym nastąpiła zmiana akcjonariusza spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A.

W dniu 21 sierpnia 2023 r., dokonano umowy sprzedaży 1.945.000 (słownie: milion dziewięćset czterdzieści pięć tysięcy) akcji Spółki przez iGROUP Sp. z o.o. na rzecz Leszka Muzyczyszyna. Tym samym nastąpiła zmiana akcjonariusza spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A.

W dniu 23 sierpnia 2023 r., dokonano umowy sprzedaży 6.019.000 (słownie: sześć milionów dziewiętnaście tysięcy) akcji Spółki przez AJW Investment Limited na rzecz iGROUP Sp. z o.o. Tym samym nastąpiła zmiana akcjonariusza spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A.

9. Informacja o podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

10. Informacja o liczbie osób zatrudnionych przez Emitenta i w Grupie kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30.09.2023 r. spółka Tamex Obiekty Sportowe S.A. zatrudniała 35 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Liczba osób zatrudnionych w Grupie kapitałowej, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30.09.2023 r. Grupa kapitałowa spółki Tamex Obiekty Sportowe S.A. zatrudniała 38 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

11. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Tamex Obiekty Sportowe S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe za III kwartał 2023 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że kwartalne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A.