



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY  
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

---

**20 marca 2024 roku**

---

## Spis treści

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
2.	Bilans na dzień 31.12.2023 r. ....	10
3.	Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (wariant kalkulacyjny) .....	14
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (metoda pośrednia).....	15
5.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. ....	16
6.	Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) .....	18
7.	Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) .....	19
8.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa .....	20
9.	Należności długoterminowe (wg tytułów) .....	20
10.	Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu.....	20
11.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	21
12.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług .....	21
	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych.....	21
	Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek .....	21
	Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności.....	21
13.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne .....	22
14.	Rezerwy na zobowiązania.....	22
	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	22
	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne .....	22
	Pozostałe rezerwy .....	22
15.	Zobowiązania krótkoterminowe .....	23
	Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności .....	23
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności.....	23
	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.....	23
16.	Zobowiązania długoterminowe .....	23
17.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne .....	24
18.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	24
19.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu .....	24
20.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. ....	24
21.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .....	25
22.	Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego .....	25
23.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): .....	25
24.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia, także weksłowe: .....	25
25.	Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych: .....	25
	a) Pożyczki udzielone i należności własne .....	25
	b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.....	25

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

c)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży .....	25
26.	Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych: .....	26
a)	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu .....	26
b)	Pożyczki udzielone i należności własne .....	26
c)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.....	26
d)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży .....	26
27.	Inwestycje długo i krótkoterminowe – aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej.....	26
28.	Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.....	26
29.	Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia .....	27
30.	Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.....	27
31.	Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielnych i należności własnych .....	27
32.	Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym. ....	27
33.	Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej. ....	27
34.	Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych.....	27
35.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych.....	28
a)	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu .....	28
b)	Pozostałe zobowiązania finansowe.....	28
36.	Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej.....	28
37.	Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych.....	28
38.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	28
39.	Zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych, udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych.....	29
40.	Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania .....	29
41.	Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	29
a)	Struktura przychodów:.....	29
b)	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....	29
c)	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: .....	30
d)	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.....	30
e)	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym:.....	30
f)	Dane o kosztach.....	30
g)	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: .....	30
h)	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 30	
i)	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.....	31
j)	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych .....	31
42.	Podatek dochodowy odroczoney.....	31
43.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .....	31

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

44. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki .....	32
45. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe .....	32
46. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe .....	32
47. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyłacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):	33
48. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyłaconym lub należnym za rok obrotowy .....	33
49. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .....	33
50. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. ....	34
51. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy .....	34
52. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji .....	37
53. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: .....	37
54. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki .....	37
55. Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych .....	37
56. Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym .....	38
57. Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów .....	38

## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

**Tamex Obiekty Sportowe S.A.**

Siedziba jednostki:

**ul. Idzikowskiego 16, 00-710 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy M. ST. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287548**

Czas trwania działalności jednostki:

**Nieograniczony**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

**01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami).

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

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

**Metody wyceny:**

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych  
Wartość firmy

36 miesięcy  
60 miesięcy

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Inne wartości niematerialne i prawne 24-60 miesięcy

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

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

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 10 000,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe o cenie niższej niż 10 000,00 nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty działalności.

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

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

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

c) Środki trwałe w budowie

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

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

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

Udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

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

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

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

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

#### e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

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

#### f) Należności

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

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

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

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

h) Zobowiązania

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

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

i) Aktywa pieniężne

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

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozchody środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniane są za pomocą metody FIFO.

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

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

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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



**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

k) Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z:

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

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

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

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

m) Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

- W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:
- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku,
  - w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

o) Uznawanie przychodu

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

p) Zmiany zasad rachunkowości

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

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

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

## 2. Bilans na dzień 31.12.2023 r.

### Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Przekształcone dane porównawcze Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 998 734,99</b>	<b>10 147 736,58</b>	<b>9 681 747,50</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 621 140,87</b>	<b>2 493 504,91</b>	<b>2 493 504,91</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 621 140,87</b>	<b>2 493 504,91</b>	<b>2 493 504,91</b>
a	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	10 386,48	202 762,16	202 762,16
d	środki transportu	2 574 285,12	2 228 530,46	2 228 530,46
e	inne środki trwałe	36 469,27	62 212,29	62 212,29
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>256 468,58</b>	<b>151 351,63</b>	<b>285 715,51</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	256 468,58	151 351,63	285 715,51
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 114 900,00</b>	<b>2 715 252,96</b>	<b>2 114 900,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 114 900,00</b>	<b>2 715 252,96</b>	<b>2 114 900,00</b>
a	w jednostkach powiązanych	<b>2 114 900,00</b>	<b>2 715 252,96</b>	<b>2 114 900,00</b>
	- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00	2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udzielone pożyczki	0,00	600 352,96	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 006 225,54</b>	<b>4 787 627,08</b>	<b>4 787 627,08</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 006 225,54	4 787 627,08	4 787 627,08
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>34 942 638,10</b>	<b>36 979 745,88</b>	<b>39 283 588,41</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 130 320,78</b>	<b>887 775,63</b>	<b>887 775,63</b>
1	Materiały	1 130 320,78	887 775,63	887 775,63
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 919 452,39</b>	<b>9 903 394,49</b>	<b>9 013 805,61</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>1 450 819,26</b>	<b>2 540 220,96</b>	<b>1 784 995,96</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 434 812,40	2 540 220,96	1 595 287,35
	- do 12 miesięcy	1 434 812,40	2 540 220,96	1 595 287,35
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	16 006,86	0,00	189 708,61
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 468 633,13</b>	<b>7 363 173,53</b>	<b>7 228 809,65</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 414 598,35	7 343 076,50	7 194 439,62
	- do 12 miesięcy	4 414 598,35	7 194 439,62	7 194 439,62
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	148 636,88	
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 397,51	16 324,89	16 324,89
c	inne	48 637,27	3 772,14	18 045,14
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14 811 023,54</b>	<b>1 596 300,20</b>	<b>2 196 653,16</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>14 811 023,54</b>	<b>1 596 300,20</b>	<b>2 196 653,16</b>
a	w jednostkach powiązanych	655 102,16	0,00	600 352,96
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	655 102,16	0,00	600 352,96
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 155 921,38	1 596 300,20	1 596 300,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 155 921,38	1 596 300,20	1 596 300,20
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 081 841,39</b>	<b>24 592 275,56</b>	<b>27 185 354,01</b>
	- aktywa z tytułu niezakończonych robót budowlanych	12 800 326,44		26 936 327,69
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>42 941 373,09</b>	<b>47 127 482,46</b>	<b>48 965 335,91</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Przekształcone dane porównawcze Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>19 252 161,14</b>	<b>17 851 359,21</b>	<b>17 096 134,21</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 906 359,21	14 325 118,57	14 325 118,57
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz ) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-755 225,00	0,00	-755 225,00
VI	Zysk (strata) netto	2 156 026,93	1 581 240,64	1 581 240,64
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>23 689 211,95</b>	<b>29 276 123,25</b>	<b>31 869 201,70</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	3 085 911,36	5 086 254,77	5 086 254,77
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 650 368,87	4 160 692,77	4 160 692,77
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99 011,38	47 640,68	47 640,68
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	99 011,38	47 640,68	47 640,68
3	Pozostałe rezerwy	1 336 531,11	877 921,32	877 921,32
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 336 531,11	877 921,32	877 921,32
II	Zobowiązania długoterminowe	4 324 658,27	4 607 375,96	4 607 375,96
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	4 324 658,27	4 607 375,96	4 607 375,96
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 832 139,22	1 794 352,74	1 794 352,74
d	inne	2 492 519,05	2 813 023,22	2 813 023,22
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 765 319,58	18 551 651,20	18 551 651,20
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 765 319,58	18 551 651,20	18 551 651,20
a	kredyty i pożyczki	2 533 959,21	6 661 214,19	6 661 214,19
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	693 945,11	569 097,91	569 097,91
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	581 194,63	6 692 647,07	6 692 647,07
	- do 12 miesięcy	581 194,63	6 692 647,07	6 692 647,07
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	3 403 646,95	1 954 610,51	1 954 610,51
h	z tytułu wynagrodzeń	1 512,21	0,00	0,00
i	inne	2 551 061,47	2 674 081,52	2 674 081,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 513 322,74</b>	<b>1 030 841,32</b>	<b>3 623 919,77</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 513 322,74	1 030 841,32	3 623 919,77
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	6 513 322,74	1 030 841,32	3 623 919,77
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>42 941 373,09</b>	<b>47 127 482,46</b>	<b>48 965 335,91</b>

---

### 3. Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (wariant kalkulacyjny)

Tytuł	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>126 715 923,14</b>	<b>90 252 489,64</b>	<b>90 252 489,64</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	126 713 893,14	90 252 489,64	90 252 489,64
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 030,00	0,00	0,00
III Przychody netto ze sprzedaży pozostałej	0,00	0,00	0,00
<b>B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>114 953 594,98</b>	<b>78 874 702,24</b>	<b>78 874 702,24</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	114 952 062,09	78 874 702,24	78 874 702,24
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 532,89	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>11 762 328,16</b>	<b>11 377 787,40</b>	<b>11 377 787,40</b>
<b>D Koszty sprzedaży</b>	<b>2 405 409,32</b>	<b>2 446 074,55</b>	<b>2 446 074,55</b>
<b>E Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 241 707,71</b>	<b>2 404 580,17</b>	<b>2 404 580,17</b>
<b>F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>6 115 211,13</b>	<b>6 527 132,68</b>	<b>6 527 132,68</b>
<b>G Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 016 547,04</b>	<b>305 450,21</b>	<b>305 450,21</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	214 147,31	109 039,44	109 039,44
II Dotacje	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	10 374,52	10 374,52
IV Inne przychody operacyjne	802 399,73	186 036,25	186 036,25
<b>H Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 452 876,15</b>	<b>3 562 017,38</b>	<b>3 562 017,38</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	677 046,89	800 287,28	950 503,80
III Inne koszty operacyjne	2 775 829,26	2 761 730,10	2 611 513,58
<b>I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>3 678 882,02</b>	<b>3 270 565,51</b>	<b>3 270 565,51</b>
<b>J Przychody finansowe</b>	<b>166 143,09</b>	<b>180 709,76</b>	<b>180 709,76</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	128 365,11	180 302,11	180 302,11
-(1) od jednostek powiązanych	54 749,20	0,00	55 133,78
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V Inne	37 777,98	407,65	407,65
<b>K Koszty finansowe</b>	<b>1 209 340,40</b>	<b>1 170 712,64</b>	<b>1 170 712,64</b>
I Odsetki, w tym:	1 204 407,73	1 139 927,18	1 139 927,18
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV Inne	4 932,67	30 785,46	30 785,46
<b>L Zysk (strata) brutto (I+K-J)</b>	<b>2 635 684,71</b>	<b>2 280 562,63</b>	<b>2 280 562,63</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>479 657,78</b>	<b>699 321,99</b>	<b>699 321,99</b>
<b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>2 156 026,93</b>	<b>1 581 240,64</b>	<b>1 581 240,64</b>

## 4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 156 026,93</b>	<b>1 581 240,64</b>	<b>1 581 240,64</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>16 655 936,06</b>	<b>5 585 770,08</b>	<b>5 585 770,08</b>
1	Amortyzacja	1 179 977,49	936 368,83	936 368,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 126 320,91	1 034 778,70	1 034 778,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(214 147,31)	(109 039,44)	(109 039,44)
5	Zmiana stanu rezerw	(2 000 343,41)	779 705,02	779 705,02
6	Zmiana stanu zapasów	(242 545,15)	229 916,98	229 916,98
7	Zmiana stanu należności	3 136 608,28	(3 561 703,11)	(3 561 703,11)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 104 428,01)	6 903 486,42	6 903 486,42
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 774 317,13	(627 743,92)	(627 743,92)
10	Inne korekty	176,13	0,60	0,60
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>18 811 962,99</b>	<b>7 167 010,72</b>	<b>7 167 010,72</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>269 105,70</b>	<b>166 910,57</b>	<b>166 910,57</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 105,70	166 910,57	166 910,57
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>160 082,37</b>	<b>117 477,59</b>	<b>117 477,59</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	160 082,37	117 477,59	117 477,59
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>109 023,33</b>	<b>49 432,98</b>	<b>49 432,98</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>36 220 856,62</b>	<b>31 257 995,16</b>	<b>31 257 995,16</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	36 220 856,62	31 257 995,16	31 257 995,16
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>42 582 221,76</b>	<b>37 311 311,64</b>	<b>37 311 311,64</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	40 348 111,60	35 657 433,35	35 657 433,35
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 053 040,06	563 965,81	563 965,81
8	Odsetki	1 181 070,10	1 089 912,48	1 089 912,48



**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(6 361 365,14)</b>	<b>(6 053 316,48)</b>	<b>(6 053 316,48)</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>12 559 621,18</b>	<b>1 163 127,22</b>	<b>1 163 127,22</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>12 559 621,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1 163 127,22</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 596 300,20</b>	<b>433 172,98</b>	<b>433 172,98</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>14 155 921,38</b>	<b>1 596 300,20</b>	<b>1 596 300,20</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 930 158,11	0,00	273 257,85

## 5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Przekształcone dane porównawcze Stan na 31.12.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>17 096 134,21</b>	<b>16 270 118,57</b>	<b>16 270 118,57</b>
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	(755 255,00)
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>17 096 134,21</b>	<b>16 270 118,57</b>	<b>15 514 893,57</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	wydania akcji	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>14 325 118,57</b>	<b>13 833 355,83</b>	<b>13 833 355,83</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 581 240,64	491 762,74	491 762,74
a	zwiększenie (z tytułu)	1 581 240,64	491 762,74	491 762,74
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 581 240,64	491 762,74	491 762,74
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>15 906 359,21</b>	<b>14 325 118,57</b>	<b>14 325 118,57</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>826 015,64</b>	<b>491 762,74</b>	<b>491 762,74</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 581 240,64	491 762,74	491 762,74
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 581 240,64</b>	<b>491 762,74</b>	<b>491 762,74</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 581 240,64	491 762,74	491 762,74
-	przekazanie na kapitał zapasowy	1 581 240,64	491 762,74	491 762,74
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>(755 225,00)</b>	<b>(755 225,00)</b>	<b>0,00</b>
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
-	korekty	0,00	0,00	755 225,00
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>(755 225,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>755 225,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(755 225,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>755 225,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(755 225,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(755 225,00)</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 156 026,93</b>	<b>1 581 240,64</b>	<b>1 581 240,64</b>
a	zysk netto	2 156 026,93	1 581 240,64	1 581 240,64
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>19 252 161,14</b>	<b>17 851 359,21</b>	<b>17 096 134,21</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>19 252 161,14</b>	<b>17 851 359,21</b>	<b>17 096 134,21</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu				195 263,57		195 263,57
Zwiększenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia				0,00		0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	195 263,57	0,00	195 263,57
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				195 263,57		195 263,57
Amortyzacja za okres						0,00
Zmniejszenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	195 263,57	0,00	195 263,57
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu			3 653 113,29	4 560 189,48	484 627,38			8 697 930,15
Zwiększenia				1 378 756,12				1 378 756,12
Przeniesienia								0,00
Zmniejszenia			85 050,98	1 079 774,36	143 429,45			1 308 254,79
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	3 568 062,31	4 859 171,24	341 197,93	0,00	0,00	8 768 431,48
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			3 450 351,13	2 331 659,02	422 415,09			6 204 425,24
Amortyzacja za okres			192 375,68	961 858,31	25 743,02			1 179 977,01
Zmniejszenia			85 050,98	1 008 631,21	143 429,45			1 237 111,64
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
Na koniec okresu	0,00	0,00	3 557 675,83	2 284 886,12	304 728,66	0,00	0,00	6 147 290,61
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202 762,16</b>	<b>2 228 530,46</b>	<b>62 212,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 493 504,91</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 386,48</b>	<b>2 574 285,12</b>	<b>36 469,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 621 140,87</b>

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

	<b>31 grudnia 2023</b>	<b>31 grudnia 2022</b>
	zł	zł
Własne	116 621,27	218 535,59
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- umowy leasingu	2 504 519,60	2 274 969,32
	2 504 519,60	2 274 969,32
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>2 621 140,87</b>	<b>2 493 504,91</b>

## 9. Należności długoterminowe (wg tytułów)

	<b>zatrzymane gwarancje</b>	<b>Razem</b>
	zł	zł
Stan na początek okresu	151 351,63	589 568,15
Zwiększenia		0,00
Zmniejszenia	29 519,93	467 736,45
Stan na koniec okresu	121 831,70	121 831,70
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>151 351,63</b>	<b>589 568,15</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>121 831,70</b>	<b>121 831,70</b>

## 10. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu

	<b>Udziały</b>	<b>Razem</b>
	zł	zł
Stan na początek okresu	2 114 900,00	2 114 900,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 114 900,00	2 114 900,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 114 900,00</b>	<b>2 114 900,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 114 900,00</b>	<b>2 114 900,00</b>

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

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
<b>Stan aktywów na początek okresu</b>	4 787 627,08	3 924 054,50
Zwiększenia		
- odpisy na należności	1 088 930,60	993 091,32
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	253 940,91	166 805,05
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	18 812,16	9 051,73
- odroczone koszty z tytułu kontraktów	1 632 641,03	3 580 719,40
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych leasingowanych	4 097,30	16 824,94
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością umorzenia środków trwałych	7 803,54	21 134,64
- polisy gwarancyjne	0,00	0,00
	<u>3 006 225,54</u>	<u>4 787 627,08</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	3 924 054,50	3 924 054,50
	<u>4 787 627,08</u>	<u>3 924 054,50</u>
<b>Stan aktywów na koniec okresu</b>	<u><b>3 006 225,54</b></u>	<u><b>4 787 627,08</b></u>

## 12. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

### Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2022 zł
Należności nieprzeterminowane:	1 450 819,26	2 540 220,96	1 595 287,35
Należności przeterminowane:			
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>1 450 819,26</u>	<u>2 540 220,96</u>	<u>1 595 287,35</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności			
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<u><b>1 450 819,26</b></u>	<u><b>2 540 220,96</b></u>	<u><b>1 595 287,35</b></u>

### Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Należności nieprzeterminowane:	4 378 490,91	5 856 468,26
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	30 128,20	27 752,88
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	303,39	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 782,46	0,00
- powyżej 1 roku	5 733 107,05	6 536 964,90
	<u>5 767 321,10</u>	<u>6 564 717,78</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>10 145 812,01</u>	<u>12 421 186,04</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	<u>5 731 213,66</u>	<u>5 226 746,42</u>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<u><b>4 414 598,35</b></u>	<u><b>7 194 439,62</b></u>

### Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Stan na początek okresu	5 226 796,42	4 501 124,25
Zwiększenia	677 046,89	736 046,69
Zmniejszenia	172 629,65	10 374,52
Stan na koniec okresu	<u>5 731 213,66</u>	<u>5 226 796,42</u>

### 13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2022
	zł	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	12 800 326,74	21 843 249,24	26 936 327,69
ubezpieczenia	174 388,15	124 844,18	124 844,18
rozliczenia czynne kontraktów	67 900,03	81 300,81	81 300,81
reklama	21 585,00	21 585,00	21 585,00
pozostałe RMK	17 641,47	21 296,33	21 296,33
Przychody niezafakturowane	0,00	2 500 000,00	0,00
	<b>13 081 841,39</b>	<b>24 592 275,56</b>	<b>27 185 354,01</b>

### 14. Rezerwy na zobowiązania

#### Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
<b>Stan rezerwy na początek okresu</b>	4 160 692,77	3 736 883,38
Zwiększenia		
-kontrakty długoterminowe	1 639 966,52	4 150 217,35
- odroczone przychody z tytułu niezapłaconych odsetek	10 402,35	10 475,42
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	0,00	0,00
	<b>1 650 368,87</b>	<b>4 160 692,77</b>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	4 160 692,77	3 736 883,38
	<b>4 160 692,77</b>	<b>3 736 883,38</b>
<b>Stan rezerwy na koniec okresu</b>	<b>1 650 368,87</b>	<b>4 160 692,77</b>

0,00

#### Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Stan na początek okresu	47 640,68	32 329,64
Zwiększenia	99 011,38	47 640,68
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	47 640,68	32 329,64
Stan na koniec okresu	<b>99 011,38</b>	<b>47 640,68</b>

#### Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	1 336 531,11	877 921,32
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<b>1 336 531,11</b>	<b>877 921,32</b>

## 15. Zobowiązania krótkoterminowe

### Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
		zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane:	0,00	
- 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 wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	412 013,29	6 630 458,24
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	169 181,34	50 409,49
- 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	11 779,34
	<u>169 181,34</u>	<u>62 188,83</u>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b><u>581 194,63</u></b>	<b><u>6 692 647,07</u></b>

### Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	622 192,14	730 475,18
Podatek dochodowy od osób fizycznych	61 458,00	44 208,00
Ubezpieczenia społeczne	158 016,11	126 133,12
Podatek od towarów i usług VAT	2 558 931,70	1 048 987,15
Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach	0,00	594,83
Pracownicze plany kapitałowe	3 049,00	1 307,23
PFRON	0,00	2 905,00
	<u>3 403 646,95</u>	<u>1 954 610,51</u>

## 16. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
<b>Wobec jednostek powiązanych:</b>		
- 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>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 318 055,44	1 162 204,04
powyżej 3 do 5 lat	1 174 463,61	1 550 694,86
powyżej 5 lat	0,00	100 124,32
	<u>2 492 519,05</u>	<u>2 813 023,22</u>
- inne zobowiązania finansowe - leasing		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 832 139,22	1 794 352,74
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>1 832 139,22</u>	<u>1 794 352,74</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b><u>4 324 658,27</u></b>	<b><u>4 607 375,96</u></b>



## 17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2022	
			zł	zł
wycena robót długoterminowych	2 554 401,41	1 030 841,32	1 030 841,32	
rozliczenie kosztów kontraktów	3 958 921,33	0,00	2 593 078,45	
pozostałe		0,00	0,00	
	<b>6 513 322,74</b>	<b>1 030 841,32</b>	<b>3 623 919,77</b>	

## 18. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka wartość nie amortyzowanych a używanych na podstawie najmu środków trwałych wynosiła 240 000 zł.

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

W sierpniu 2023 nastąpiła zmiana w strukturze własności kapitału podstawowego, przed zmianą struktura wyglądała następująco:

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000,00	0,10	30,95%
Konrad Sobecki	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%
	<b>1 945 000,00</b>	<b>19 450 000,00</b>		<b>100,00%</b>

Na dzień 31.12.2023 roku struktura wygląda następująco:

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
Igroup Sp. z o.o.	686 625,30	6 866 253,00	0,10	35,30%
Konrad Sobecki	590 759,80	5 907 598,00	0,10	30,37%
Andrzej Bartos	194 500,00	1 945 000,00	0,10	10,00%
Leszek Muzyczyszyn	194 500,00	1 945 000,00	0,10	10,00%
Michał Wrzesiński	97 250,00	972 500,00	0,10	5,00%
Pozostali akcjonariusze	181 364,90	1 813 649,00	0,10	9,33%
	<b>1 945 000,00</b>	<b>19 450 000,00</b>		<b>100,00%</b>

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 2 156 026,93 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

## 22. Kursy walut obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego.

Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,3480
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,9350
Kurs wymiany CHF na polski złoty	4,6828

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

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała zobowiązań warunkowe w postaci gwarancji Banku Gospodarstwa Krajowego w łącznej kwocie 699 868,60 zł. Zobowiązania warunkowe wygasną do końca 2024 roku.

## 25. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:

### a) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy

### b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

### c) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw .

Tamex Obiekty Sportowe S.A. posiada udziały w spółce Nova Sport Sp. z o.o. w liczbie 1 666 udziałów, wartość nominalna jednego udziału wynosi 60 zł, łączna wartość nominalna udziałów to 99 960 zł. Na dzień 31.12.2023 r. udziały w Spółce Nova Sport sp. z o.o. wynoszą 2 114 900 zł. i zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

**d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Nie dotyczy

W 2023 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

**26. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych:**

**a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Nie dotyczy

**b) Pożyczki udzielone i należności własne**

Nie dotyczy.

**c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 14 155 921,38 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 8 808,85 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych ROR 12 216 893,24 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach VAT 1 930 158,11 ,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 61,18 zł.

**d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielnych Spółce powiązanej wynoszą 280 102,16 zł. Oprocentowanie pożyczki wyliczone jest w oparciu o WIBOR 1M. Odsetki naliczone w 2023 r. wynoszą 54 749,20 zł

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

Nie dotyczy.

**33. Informacje o instrumentach finansowych**

Spółka posiada udzielone pożyczki jednostce zależnej w wysokości łącznej 375 000,00 zł z terminem spłaty do 30.06.2024 roku. Odsetki naliczone niezapłacone od kwoty udzielonego kapitału wynoszą 280 102,16 zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone jest w oparciu o WIBOR 1M powiększony o marżę w wysokości 2,6% dla kwoty kapitału 270 000,00 zł oraz 4,5% dla kwoty kapitału 105 000,00 zł. W przypadku gdy Nova Sport SP. z o.o. nie wywiąże się z zobowiązania spółka narażona jest na stratę w wysokości 655 102,16 zł. Jednak z uwagi, że wierzyciel jest spółką powiązany w 100% zależną ryzyko straty zostało zminimalizowane.

**34. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 1 832 139,22 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.

Zobowiązania finansowe długoterminowe wygasają: w 2025 roku: 1 001 737,52 zł, 2026 roku 448 408,78 zł, w 2027 roku 381 992,92 zł

**35. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

**a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Nie dotyczy.

**b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów**

<b>Cel kredytowy</b>	<b>umowa do</b>	<b>kwota umowy w PLN</b>	<b>bank</b>	<b>Nr umowy</b>	<b>wykorzystanie kredytu na 31.12.2023</b>
Kredyt nieodnawialny	2024-04-16	2 000 000,00	Alior S.A.	U0003653620173	666 666,64
Kredyt inwestycyjny	2024-09-20	2 000 000,00	Pekao S.A.	23/847/KOO/06	1 865 246,90
					<b>2 531 913,54</b>

**c) Pozostałe zobowiązania finansowe**

Pozycja pozostałe zobowiązania finansowe w kwocie 693 945,11 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych. Zobowiązania zostaną uregulowane w 2024 roku.

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

Nie dotyczy.

**37. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Spółka odsetki i różnice kursowe ujmuje w ciężar kosztów finansowych w rachunku zysków i strat. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wynosiły 0,00 zł

**38. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych**

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Koszty z tytułu odsetek zostały zaprezentowane w nocie 60.

**39. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

#### 41. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy.

#### 42. Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### a) Struktura przychodów:

- Przychody netto ze sprzedaży

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
<b>Sprzedaż struktura rzeczowa</b>		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	125 127 242,91	85 630 111,36
Konserwacja obiektów sportowych	2 950,00	9 600,00
Dzierżawa sprzętu oraz elementów wyposażenia	60 000,00	44 000,00
Refaktury	695 361,16	2 258 671,45
Pozostałe	828 339,07	2 310 106,83
Sprzedaż towarów i materiałów	2 030,00	0,00
	<b>126 715 923,14</b>	<b>90 252 489,64</b>

- Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Odszkodowania powypadkowe samochodów	33 407,18	10 760,85
Rozwiązanie odpisu na należności	0,00	10 374,52
Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	104 584,83	0,00
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	111 641,85	0,00
Sprawy sądowe wygrane	213 382,59	43 775,00
Pozostałe	47 510,19	87 969,22
Spisanie zobowiązań po okresie przedawnienia	291 873,09	0,00
Odzyskane należności	0,00	43 531,18
	<b>802 399,73</b>	<b>196 410,77</b>

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

Nie dotyczy.

**c) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

Nie dotyczy.

**d) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**f) Dane o kosztach**

- Koszty w układzie rodzajowym

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2023</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2022</b>
	zł	zł
Amortyzacja	1 179 977,49	936 368,83
Zużycie materiałów i energii	28 643 114,19	25 155 154,70
Usługi obce	83 190 762,52	50 993 501,88
Podatki i opłaty	75 197,10	56 141,94
Wynagrodzenia	4 726 371,25	4 097 165,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	936 120,93	850 841,86
Pozostałe koszty rodzajowe	1 847 635,64	1 636 182,42
	<u>120 599 179,12</u>	<u>83 725 356,96</u>

- Pozostałe koszty operacyjne

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2023</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2022</b>
	zł	zł
Szkody majątkowe	36 262,73	10 760,86
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	671 720,94	315 794,80
Koszty sądowe	34 029,38	46 787,58
Odpisy aktualizujące	677 046,89	800 287,28
Koszty napraw gwarancyjnych	339 830,69	50 311,09
Należności nieściągalne	0,00	275 240,77
Koszty wynikające z rozwiązania umowy budowlanej	1 540 338,88	1 562 849,58
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	45 654,34	0,00
NKUP	12 258,48	0,00
Pozostałe	95 733,82	499 985,42
	<u>3 452 876,15</u>	<u>3 562 017,38</u>

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

Nie dotyczy.

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

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Poniesione nakłady	160 082,37
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
planowane nakłady	200 000,00
W tym planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

**i) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy.

**j) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy

**43. Podatek dochodowy odroczoney**

<b>Dodatnie różnice przejściowe</b>	<b>stan na 31.12.2023</b>	<b>stan na 31.12.2022</b>
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
leasing	0,00	0,00
wycena należności	0,00	0,00
Wycena długoterminowych umów budowlanych	8 631 402,73	21 843 249,24
należności z tytułu kar	0,00	0,00
odsetki naliczone niezapłacone	54 749,20	55 133,78
wycena zobowiązań	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 686 151,93</b>	<b>21 898 383,02</b>
<b>Stawka podatku</b>	19%	19%
<b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney</b>	<b>1 650 368,87</b>	<b>4 160 692,77</b>
środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	41 071,24	111 234,97
leasing	21 564,73	88 552,30
odpisy na należności	5 731 213,66	5 226 796,42
rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 336 531,11	877 921,32
rezerwa na niewykorzystane urlopy	99 011,38	47 640,68
Koszty wynikające z rozliczenia umów budowlanych	8 592 847,58	18 845 891,59
<b>Razem</b>	<b>15 822 239,70</b>	<b>25 198 037,28</b>
<b>Stawka podatku</b>	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego</b>	<b>3 006 225,54</b>	<b>4 787 627,08</b>

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

<b>zysk/strata brutto</b>	<b>2 635 684,71</b>
<b>(-) przychody niepodlegające opodatkowaniu</b>	<b>-11 464 532,81</b>
przychody niepodatkowe	-11 671 507,52
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	
rozwiązanie rezerw na urlopy	47 640,68
odsetki naliczone nieotrzymane	54 749,20
różnice kursowe - niezrealizowane	0,00
rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	104 584,83
pozostałe	



**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

<b>(+) koszty NKUP</b>		<b>4 316 661,97</b>
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	36 441,79	
odpisy aktualizujące należności	677 046,89	
rezerwa na naprawy gwarancyjne	671 720,94	
rezerwa na urlopy	99 011,38	
różnica wynikająca z rozliczenia robót	0,00	
odsetki budżetowe	11 472,59	
amortyzacja	822 604,65	
PFRON	49 924,00	
pozostałe	1 948 439,73	
<b>(-) koszty NKUP z lat poprzednich stanowiących KUP w roku podatkowym</b>		<b>11 080 042,20</b>
różnica wynikająca z rozliczenia robót	10 253 044,01	
leasing	718 471,87	
koszty napraw gwarancyjnych	108 526,32	
<b>Dochód</b>		<b>7 336 837,29</b>
<b>(-) odliczenia od dochodu</b>		<b>0,00</b>
darowizny	0,00	
straty z lat ubiegłych		
<b>Dochód do opodatkowania</b>		<b>7 336 837,29</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>		<b>975 886,96</b>
<b>Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)</b>		<b>6 360 950,33</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>1 208 581</b>
<b>Zmiana podatku odroczonego</b>		<b>-728 922,36</b>
<b>Razem podatek dochodowy</b>		<b>479 657,78</b>

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	28	31

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

księgowość i administracja

7	6
35	37

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

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2023</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2022</b>
Zarząd	265 000,00	216 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	265 000,00 zł	216 000,00 zł

W 2023 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

**49. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy.

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

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2023</b>	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2022</b>
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	60 000,00	50 000,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	7 000,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
	67 000,00	50 000,00

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

W 2024 roku Spółki Tamex Obiekty Sportowe Sp. z o.o. oraz Nova Sport Sp. z o.o. rozpoczęły procedurę połączenia, w dniu 14 lutego 2024 roku obie Spółki na swoich stronach internetowych ogłosiły plan połączenia.

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

Nie dotyczy

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

W wyniku korekt prezentacyjnych dotyczących prezentacji kaucji długo oraz krótkoterminowych, prezentacji wystawionej w 2023 roku faktury korygującej sprzedaż maszyn pomiędzy spółkami powiązanymi oraz dostosowania prezentacji umów budowlanych do Polskiego Standardu Rachunkowości nr 3 spółka przekształciła dane porównawcze w następujących zakresach:

Aktywa - pozycja w bilansie oraz opis		Dane prezentowane w Sprawozdaniu Finansowy za 2022 rok	Dane przekształcone - zmiany w wyniku korekty sprzedaży środków trwałych	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne wyceny umów budowlanych	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 715 252,96</b>			<b>2 114 900,00</b>
a	w jednostkach powiązanych	2 715 252,96			2 114 900,00
	- udziały lub akcje	2 114 900,00			2 114 900,00
	- inne papiery wartościowe	0,00			0,00
	- udzielone pożyczki	600 352,96			0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00

<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>151 351,63</b>			<b>285 715,51</b>
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			285 715,51
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 540 220,96</b>	<b>1 784 995,96</b>		
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>2 540 220,96</b>	<b>1 784 995,96</b>		
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 540 220,96	1 595 287,35		
	- do 12 miesięcy	2 540 220,96	1 595 287,35		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b	inne	0,00	189 708,61		
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>7 363 173,53</b>			<b>7 228 809,65</b>

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 343 076,50			7 194 439,62
	- do 12 miesięcy	7 194 439,62			7 194 439,62
	- powyżej 12 miesięcy	148 636,88			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 324,89			16 324,89
c	inne	3 772,14			18 045,14
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600 352,96</b>
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	600 352,96
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	600 352,96
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 592 275,56</b>		<b>27 185 354,01</b>	
	- aktywa z tytułu niezakończonych robót budowlanych	0,00		26 936 327,69	

Pozycja w bilansie oraz opis		Dane prezentowane w Sprawozdaniu Finansowy za 2022 rok	Dane przekształcone - zmiany w wyniku korekty sprzedaży środków trwałych	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne wyceny umów budowlanych	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>0,00</b>	<b>17 096 134,21</b>		
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 945 000,00</b>	<b>1 945 000,00</b>		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>14 325 118,57</b>	<b>14 325 118,57</b>		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	0,00	0,00		
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00		
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00		
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-755 225,00</b>		
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 156 026,93</b>	<b>1 581 240,64</b>		
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 030 841,32</b>		<b>3 623 919,77</b>	
1	Ujemna wartość firmy	0,00		0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 030 841,32		3 623 919,77	
	- długoterminowe	0,00		0,00	
	- krótkoterminowe	1 030 841,32		3 623 919,77	
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00		3 623 919,77	

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Rachunek zysków i start	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>305 450,21</b>	<b>305 450,21</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	109 039,44	109 039,44
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	10 374,52
IV. Inne przychody operacyjne	196 410,77	186 036,25
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>3 562 017,38</b>	<b>3 562 017,38</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	950 503,80
III. Inne koszty operacyjne	3 562 017,38	2 611 513,58
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>180 709,76</b>	<b>180 709,76</b>
II. Odsetki, w tym:	180 302,11	180 302,11
- od jednostek powiązanych	0,00	55 133,78

Zestawienie zmian w kapitale	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Dane przekształcone - zmiany w wyniku korekty sprzedaży środków trwałych
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 270 118,57</b>	<b>16 270 118,57</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów		-755 225,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>16 270 118,57</b>	<b>15 514 893,57</b>
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	755 225,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	755 225,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	755 225,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-755 225,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>17 851 359,21</b>	<b>17 096 134,21</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>17 096 134,21</b>

Rachunek przepływów pieniężnych	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne (wykazanie środków o ograniczonej możliwości dysponowania bilansowej zmian stanu środków pieniężnych)
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>0,00</b>	<b>1 163 127,22</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1 596 300,20</b>	<b>1 596 300,20</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		273 257,85

## 54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy.

## 55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

	<b>12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł</b>
<b>Nova Sport Sp. z o.o.</b>	
<b>Należności wzajemne na dzień bilansowy:</b>	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 434 812,40
- inne	16 006,86
- z tytułu pożyczek	655 102,16
<b>Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:</b>	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
<b>Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym</b>	<b>67 385,00</b>
<b>Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym</b>	<b>0,00</b>

## 56. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

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

<b>Nova Sport Sp. z o.o.</b>	
Charakter podporządkowania kapitałowego spółki (zależna, współzależna, stowarzyszona)	zależna
% udziałów w kapitale podstawowym spółki	100,00%
Stopień udziału w zarządzaniu spółką (% udziału w głosach)	100,00%

## 58. Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych

	przychody zafakturowane	koszty poniesione	przychody ustalone wg zasad KSR 3	koszty ustalone wg zasad KSR 3	rezerwa na straty
<b>Umowy o usługi budowlane ogółem</b>	<b>135 184 227,93</b>	<b>110 346 074,68</b>	<b>125 127 242,91</b>	<b>110 346 074,68</b>	<b>0,00</b>
- w tym umowy niezakończone łącznie	40 716 681,40	35 962 927,46	49 491 809,04	35 962 927,46	
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

**TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

<b>Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych</b>	<b>wartość</b>
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK czynne)	67 900,00
2. Należności niezafakturowane	12 800 326,44

  

<b>Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych</b>	<b>wartość</b>
1. Bierne rozliczone międzyokresowe kosztów (RMK bierne)	3 958 921,33
2. Rozliczenie międzyokresowe przychodów (RMP)	2 554 401,41

  

<b>Pozostałe ujawnienia w związku z umowami budowlanymi</b>	<b>wartość</b>
1. Kwota przewidywanej straty na umowach	0,00
2. Koszty, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne	0,00
3. Kwoty sum zatrzymanych	0,00

  

<b>Podatek odroczony z tytułu umów budowlanych</b>	<b>wartość</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 632 641,03
2. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 639 966,52

### 59. Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

Oprocentowanie pożyczki udzielonej spółce Nova Sport Sp. z o.o. liczone jest w oparciu o WIBOR 1M.

	<b>odsetki naliczone zrealizowane</b>	<b>odsetki niezrealizowane do 3 m-cy</b>	<b>odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy</b>	<b>odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy</b>	<b>odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących</b>
<b>dłużne instrumenty finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>pożyczki udzielone</b>	0,00	54 749,20	0,00	0,00	
<b>należności własne</b>					

### 60. Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów

	<b>odsetki naliczone zrealizowane</b>	<b>odsetki niezrealizowane do 3 m-cy</b>	<b>odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy</b>	<b>odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy</b>
<b>długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	1 181 070,11	0,00	0,00	0,00
<b>zobowiązania przeznaczone do obrotu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

61. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuacji działalności.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki