



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU

20 marca 2024 roku

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

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

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

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

	<i>Strona</i>
<i>Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 39 536 525,87 złotych</i>	14
<i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie 357 650,72 złotych</i>	18
<i>Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące wzrost o kwotę 357 650,72 złotych</i>	20
<i>Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę 12 770 465,09 złotych</i>	23
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	24

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

Edyta Sobecka
Prezes Zarządu

.....

Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu

.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg:

Justyna Kałużyńska
Główna Księgowa

.....

Warszawa, dnia 20.03.2024 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

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

Według umowy Spółki dominującej jej podstawowym przedmiotem działalności jest:

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

2. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na dzień 31.12.2023 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

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

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

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

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

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

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

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

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

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

5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

6. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

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

7. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

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

8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2017, poz. 676) [„Rozporządzenie”].

Grupa Kapitałowa sporządza kalkulacyjny skonsolidowany rachunek zysków i strat.
Grupa Kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

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

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

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

Należności krótko i długoterminowe

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

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

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

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

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 2017, poz. 277, z późniejszymi zmianami) spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe jako:

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

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

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

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

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki wchodzące w skład Grupy nie wykorzystują rachunkowości zabezpieczeń.

Wbudowane instrumenty pochodne

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	EUR / PLN	4,3480	4,6899
2.	USD / PLN	3,9350	4,4018

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów

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

Świadczenie usług

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

Przychody z tytułu umów o budowę

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa stosuje postanowienia zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane” (KRS nr 3), w szczególności w zakresie prezentacji w bilansie i tak:

- nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi (narastająco) wykazywana drugostronnie jest w aktywach bilansu w pozycji „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” jako należności niezafakturowane;
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi (narastająco) wykazywana jest drugostronnie w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych” jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP);
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi wykazywana jest drugostronnie w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych) jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK bierne);

nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych wykazywana jest drugostronnie w aktywach bilansu w pozycji „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Odsetki

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

Dywidendy

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

Koszty z tytułu umów o budowę

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

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

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

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

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

13. KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

14. SKŁAD ZARZĄDU

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodził:

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

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodził:

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

15. 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
A	AKTYWA TRWAŁE	5 914 379,11	7 283 150,22	7 417 514,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
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
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	2 647 943,99	2 340 430,51	2 340 430,51
1	Środki trwałe	2 647 943,99	2 340 430,51	2 340 430,51
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	37 189,60	49 687,74	49 687,74
d	środki transportu	2 574 285,12	2 228 530,48	2 228 530,48
e	inne środki trwałe	36 469,27	62 212,29	62 212,29
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	260 209,58	155 092,63	289 456,51
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	260 209,58	155 092,63	289 456,51
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, 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
d	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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 006 225,54	4 787 627,08	4 787 627,08
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	AKTYWA OBROTOWE	33 622 146,76	37 740 160,04	40 198 874,61

I	Zapasy	1 130 320,78	887 775,63	887 775,63
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
II	Należności krótkoterminowe	4 736 151,05	10 109 607,53	9 975 243,65
1	Należności od jednostek powiązanych	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
2	Należności od jednostek powiązanych	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
2	Należności od pozostałych jednostek	4 736 151,05	10 109 607,53	9 975 243,65
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 602 717,91	9 786 875,71	9 638 238,83
	- do 12 miesięcy	4 601 986,06	9 637 506,98	9 637 506,98
	- powyżej 12 miesięcy	731,85	149 368,73	731,85
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 246,33	175 871,85	175 871,85
c	inne	115 186,81	146 859,97	161 132,97
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 640 501,43	1 870 036,34	1 870 036,34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 640 501,43	1 870 036,34	1 870 036,34
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	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
b	w jednostkach stowarzyszonych	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	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
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 640 501,43	1 870 036,34	1 870 036,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 640 501,43	1 870 036,34	1 870 036,34
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 115 173,50	24 872 740,54	27 465 818,99
	- aktywa z tytułu niezakończonych robót budowlanych	12 800 326,44	0,00	27 182 748,92
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		39 536 525,87	45 023 310,26	47 616 388,71

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 652 296,46	15 294 645,74	15 294 645,74
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 349 645,74	11 058 836,95	11 058 836,95
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00	0,00
	z aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	0,00	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki			
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) netto	357 650,72	2 290 808,79	2 290 808,79
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00	0,00
C	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 884 229,41	29 728 664,52	32 321 742,97
I	Rezerwy na zobowiązania	3 085 911,36	5 224 054,77	5 224 054,77
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	1 015 721,32	1 015 721,32
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 336 531,11	1 015 721,32	1 015 721,32
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
2	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	zobowiązania wekslowe			
e	inne	2 492 519,05	2 813 023,22	2 813 023,22
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 960 337,04	18 811 797,47	18 811 797,47
1	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	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3	Wobec pozostałych jednostek	9 960 337,04	18 811 797,47	18 811 797,47
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	650 412,66	6 817 193,22	6 817 193,22
	- do 12 miesięcy	650 412,66	6 817 193,22	6 817 193,22
	- 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	3 522 624,96	1 961 442,20	1 961 442,20
h	z tytułu wynagrodzeń	1 513,62	0,00	0,00
i	inne	2 557 881,48	2 802 849,95	2 802 849,95
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00

IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 513 322,74	1 085 436,32	3 678 514,77
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 513 322,74	1 085 436,32	3 678 514,77
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	6 513 322,74	1 085 436,32	3 623 919,77
	PASYWA RAZEM	39 536 525,87	45 023 310,26	47 616 388,71

**16. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 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	Dane przekształcone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	128 435 636,18	91 677 256,20	91 677 256,20
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 433 606,18	91 677 256,20	91 677 256,20
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 030,00	0,00	0,00
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	115 898 700,05	79 243 801,57	79 243 801,57
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	115 897 167,16	79 243 801,57	79 243 801,57
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 532,89	0,00	0,00
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	12 536 936,13	12 433 454,63	12 433 454,63
D Koszty sprzedaży	2 423 915,36	2 463 525,31	2 463 525,31
E Koszty ogólnego zarządu	3 510 346,66	2 676 101,87	2 676 101,87
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 602 674,11	7 293 827,45	7 293 827,45
G Pozostałe przychody operacyjne	1 270 857,14	322 699,69	322 699,69
I Zysk ze zbycia 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
III Inne przychody operacyjne	1 056 709,83	203 285,73	203 285,73
H Pozostałe koszty operacyjne	5 966 971,09	3 572 375,77	3 572 375,77
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	5 289 924,20	2 772 088,49	2 621 871,97
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 906 560,16	4 044 151,37	4 044 151,37
J Przychody finansowe	148 931,75	125 458,66	125 458,66
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:	73 623,72	125 045,73	125 045,73
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
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 aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V Inne	75 308,03	412,93	412,93
K Koszty finansowe	1 209 340,64	1 171 064,42	1 171 064,42
I Odsetki, w tym:	1 204 407,97	1 139 927,17	1 139 927,17
-(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 aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV Inne	4 932,67	31 137,25	31 137,25
L Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
M Zysk (strata) na z działalności gospodarczej (I+J-K+L)	846 151,27	2 998 545,61	2 998 545,61
N Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
O Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00

I Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
P Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
R Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	846 151,27	2 998 545,61	2 998 545,61
S Podatek dochodowy	488 500,55	707 736,82	707 736,82
T Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
U Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
S Zysk (strata) netto (R-S-T-U)	357 650,72	2 290 808,79	2 290 808,79

17. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 r.

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
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 294 645,74	13 003 836,95	13 003 836,95
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 294 645,74	13 003 836,95	13 003 836,95
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	podwyższenie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00
	emisja akcji			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	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
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 058 836,95	9 677 590,76	9 677 590,76
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
a	zwiększenie (z tytułu)	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 349 645,74	11 058 836,95	11 058 836,95
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
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
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
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
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
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)	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
-	przekazanie na kapitał zapasowy	2 290 808,79	1 381 246,19	1 381 246,19
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.5	Odpisy z zysku na początek okresu	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
	Odpisy z zysku na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	357 650,72	2 290 808,79	2 290 808,79
a	zysk netto	357 650,72	2 290 808,79	2 290 808,79
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 652 296,46	15 294 645,74	15 294 645,74
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 652 296,46	0,00	15 294 645,74

18. RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 r.

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
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	357 650,72	2 290 808,79	2 290 808,79
II	Korekty razem	18 665 156,18	5 070 369,31	5 070 369,31
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3	Amortyzacja	1 000 099,97	628 407,83	628 407,83
4	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
5	Odpis ujemnej wartości firmy			
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 181 070,11	1 089 912,48	1 089 912,48
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(214 147,31)	(109 039,44)	(109 039,44)
9	Zmiana stanu rezerw	(2 138 143,41)	732 884,99	732 884,99
10	Zmiana stanu zapasów	(242 545,15)	229 916,98	229 916,98
11	Zmiana stanu należności	5 281 347,66	(3 693 363,67)	(3 693 363,67)
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 169 556,82)	6 762 904,23	6 762 904,23
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 966 855,00	(571 254,69)	(571 254,69)
14	Inne korekty z działalności inwestycyjnej	176,13	0,60	0,60
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	19 022 806,90	7 361 178,10	7 361 178,10
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	269 105,70	166 910,57	166 910,57
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 wycenianych metodą praw własności	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
II	Wydatki	160 082,37	117 477,59	117 477,59
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 wycenianych metodą praw własności	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	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	109 023,33	49 432,98	49 432,98
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	36 220 856,62	31 257 995,16	31 257 995,16
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
II	Wydatki	42 582 221,76	37 322 689,14	37 322 689,14
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	Splaty kredytów i pożyczek	40 348 111,60	35 668 810,85	35 668 810,85
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
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(6 361 365,14)	(6 064 693,98)	(6 064 693,98)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	12 770 465,09	1 345 917,10	1 345 917,10
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 770 465,09	0,00	1 345 917,10
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 870 036,34	524 119,24	524 119,24
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	14 640 501,43	1 870 036,34	1 870 036,34
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 021 625,08	0,00	273 557,85

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych zł	Wartość firmy zł	Koncesje patenty licencje zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu				226 575,57		226 575,57
Zwiększenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	226 575,57	0,00	226 575,57
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu				226 575,57		226 575,57
Amortyzacja za okres				0,00		0,00
Zmniejszenia						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	226 575,57	0,00	226 575,57
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20. Wartość Firmy

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

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

Wartość ta jest amortyzowana metodą liniową przez okres pięciu lat.

kapitał własny na 31-07-2010 Nova Sport	47 714,17
kapitał podstawowy	6 000,00
wynik finansowy:	41 714,17
udziały w Tamex:	2 020 000,00
Wartość firmy na 31.07.2010 rok :	1 972 285,83
Amortyzacja wartości firmy za 2010 rok	164 357,15
Amortyzacja wartości firmy za 2011 rok	394 457,17
Amortyzacja wartości firmy za 2012 rok	394 457,17
Amortyzacja wartości firmy za 2013 rok	394 457,17
Wartość firmy na 31.12.2013 rok:	624 557,18
Amortyzacja wartości firmy za 2014 rok	394 457,17
Wartość firmy na 31.12.2014 rok:	230 100,01
Amortyzacja wartości firmy za 2015 rok	230 100,01
Wartość firmy na 31.12.2023 rok:	0,00

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu			2 437 262,12	4 608 473,20	610 765,96			7 656 501,28
Zwiększenia			0,00	1 378 756,12	0,00			1 378 756,12
Przeniesienia			0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia			213 155,75	1 116 751,26	269 568,03			1 599 475,04
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	2 224 106,37	4 870 478,06	341 197,93	0,00	0,00	7 435 782,36
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								0,00
Na początek okresu			2 387 574,38	2 379 942,72	548 553,67			5 316 070,77
Amortyzacja za okres			12 498,16	961 858,33	25 743,02			1 000 099,51
Zmniejszenia			213 155,77	1 045 608,11	269 568,03			1 528 331,91
Przeniesienia			0,00	0,00	0,00			0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)			0,00	0,00				0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00	2 186 916,77	2 296 192,94	304 728,66	0,00	0,00	4 787 838,37
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	49 687,74	2 228 530,48	62 212,29	0,00	0,00	2 340 430,51
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	37 189,60	2 574 285,12	36 469,27	0,00	0,00	2 647 943,99

22. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe struktura własnościowa

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Własne	143 424,39	65 461,19
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
	<u>2 504 519,60</u>	<u>2 274 969,32</u>
Środki trwałe bilansowe razem	<u>2 647 943,99</u>	<u>2 340 430,51</u>

23. Należności długoterminowe

	zatrzymane gwarancje	Razem
	zł	zł
Stan na początek okresu	289 456,51	289 456,51
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	<u>29 246,93</u>	<u>29 246,93</u>
Stan na koniec okresu	<u>260 209,58</u>	<u>260 209,58</u>
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		
Na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>289 456,51</u>	<u>289 456,51</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>260 209,58</u>	<u>260 209,58</u>

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	2 890 821,54	3 087 997,62
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 lat ubiegłych	2 890 821,54	3 087 997,62
	<u>2 890 821,54</u>	<u>3 087 997,62</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>3 006 225,54</u>	<u>4 787 627,08</u>

25. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	0,00	0,00
Należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Należności nieprzeterminowane:	4 494 847,72	7 723 792,64
należności przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	33 746,20	71 162,88
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	303,39	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	68 926,01	0,00
- powyżej 1 roku	5 735 376,40	7 069 297,88
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	<u>10 333 199,72</u>	<u>14 864 253,40</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	<u>5 731 213,66</u>	<u>5 226 746,42</u>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>4 601 986,06</u>	<u>9 637 506,98</u>

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	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>

26. 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:			
wycena robót długoterminowych	12 800 326,74	24 436 327,69	26 936 327,69
ubezpieczenia	180 861,13	132 028,44	124 844,18
rozliczenia czynne kontraktów	67 900,03	354 581,53	81 300,81
reklama	21 585,00	21 585,00	21 585,00
pozostałe RMK	44 500,60	21 296,33	21 296,33
Przychody zafakturowane po dniu bilansowym	0,00	2 500 000,00	0,00
	<u>13 115 173,50</u>	<u>27 465 818,99</u>	<u>27 185 354,01</u>

27. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Stan rezerwy na początek okresu	4 160 692,77	3 783 703,41
Zwiększenia		
-leasing	1 639 966,52	4 150 217,35
-kontrakty długoterminowe	10 402,35	10 475,42
- nieotrzymane zapłaty kar umownych	0,00	0,00
	<u>1 650 368,87</u>	<u>4 160 692,77</u>
Zmniejszenia		
- odwrócenia różnic przejściowych z ubiegłego roku	4 160 692,77	3 783 703,41
	<u>4 160 692,77</u>	<u>3 783 703,41</u>
Stan rezerwy na koniec okresu	<u>1 650 368,87</u>	<u>4 160 692,77</u>

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 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	<u>99 011,38</u>	<u>47 640,68</u>

Pozostałe rezerwy

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Tytuł:		
naprawy gwarancyjne	1 336 531,11	1 015 721,32
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<u>1 336 531,11</u>	<u>1 015 721,32</u>

28. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Wobec jednostek powiązanych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wobec jednostek pozostałych:		
- z tytułu zatrzymanych gwarancji		
powyżej 1 roku do 3 lat	1 318 055,44	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>
Zobowiązania długoterminowe razem	<u>4 324 658,27</u>	<u>4 607 375,96</u>

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania od jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	0,00	0,00

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Zobowiązania nieprzeterminowane	430 421,61	7 785 845,71
Zobowiązania przeterminowane:		
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	197 170,61	50 409,49
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	21 590,44	0,00
- powyżej 1 roku	1 230,00	11 779,34
	219 991,05	62 188,83
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	650 412,66	7 848 034,54

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	631 063,67	731 411,94
Podatek dochodowy od osób fizycznych	63 721,07	44 208,00
Ubezpieczenia społeczne	166 969,00	134 693,05
Podatek od towarów i usług VAT	2 657 822,22	1 046 322,15
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
	3 522 624,96	1 961 442,20

30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2022
	zł	zł	zł
wycena robót długoterminowych	2 554 401,41	2 593 078,45	1 030 841,32
rozliczenie kosztów kontraktów	3 958 921,33	0,00	2 593 078,45
przychody przyszłych okresów	0,00	54 595,00	54 595,00
	6 513 322,74	2 647 673,45	3 678 514,77

31. Kapitał podstawowy

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

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

	wartość akcji	Liczba udziałów lub akcji	wartość jednostki	% głosów
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%
	1 945 000,00	19 450 000,00		100,00%

32. Zobowiązania warunkowe

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

33. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

34. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

35. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

Nie dotyczy.

36. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

37. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

38. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe

Nie dotyczy.

39. 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 wynoszą 0,00 zł

40. Kontynuacja działalności przez Spółkę powiązaną objętą konsolidacją.

W lutym 2024 roku spółki wchodzące w skład grupy rozpoczęły procedurę połączenia, tym samym Nova Sport sp. z o.o. połączy się z firmą Tamex Obiekty Sportowe S.A..

41. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, 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.

42. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

43.

44. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2023 r. Grupa nie posiadała inwestycji długoterminowych.

45. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2023 r. Grupa nie posiadała inwestycji krótkoterminowy w postaci udzielonych pożyczek i należności własnych.

46. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2023 r. Grupa posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 14 640 501,43 zł:

- Środki zgromadzone w kasie 8 808,85 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych ROR 12 609 994,39 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach pieniężnych VAT 2 021 625,08 zł,
- Środki zgromadzone na rachunkach dewizowych 73,11 zł.

47. Zobowiązania finansowe długoterminowe

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

48. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pożyczki

Cel kredytowy	umowa do	kwota umowy w PLN	bank	Nr umowy	wykorzystanie kredytu na 31.12.2023
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
					2 531 913,54

49. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pozostałe zobowiązania

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

50. Struktura przychodów

- Ze sprzedaży

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Sprzedaż struktura rzeczowa		
Sprzedaż z tytułu realizacji kontraktów	126 768 610,45	86 909 678,77
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	906 684,57	2 455 305,98
Sprzedaż towarów i materiałów	2 030,00	0,00
	<u>128 435 636,18</u>	<u>91 677 256,20</u>

- 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	242 384,83	0,00
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	111 641,85	0,00
Sprawy sądowe wygrane	213 382,59	0,00
Pozostałe	455 893,38	192 524,88
	<u>1 056 709,83</u>	<u>213 660,25</u>

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

Nie dotyczy.

52. Struktura kosztów

- Koszty w układzie rodzajowym

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Amortyzacja	1 000 099,97	628 407,82
Zużycie materiałów i energii	29 323 209,28	25 558 668,81
Usługi obce	83 622 290,05	51 276 448,61
Podatki i opłaty	76 391,10	56 657,94
Wynagrodzenia	4 952 477,41	4 324 455,39
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	991 401,85	885 433,11
Pozostałe koszty rodzajowe	1 865 559,52	1 653 357,07
	<u>121 831 429,18</u>	<u>84 383 428,75</u>

- Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	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	2 513 893,94	285 150,77
Koszty kontraktów lat ubiegłych	0,00	1 562 849,58
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	45 654,34	0,00
Koszty wynikające z rozwiązania umowy budowlanej	1 540 338,88	1 562 849,58
NKUP	12 258,48	0,00
Pozostałe	95 934,82	500 433,81
	<u>5 966 971,09</u>	<u>3 572 375,77</u>

53. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale

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

54. Działalność zaniechana

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

55. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

56. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	30	33
księgowość i administracja	8	7
	<u>38</u>	<u>40</u>

57. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Zarząd	297 640,00	248 640,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	<u>297 640,00 zł</u>	<u>248 640,00 zł</u>

W 2023 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
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
	<u>67 000,00</u>	<u>50 000,00</u>

59. Transakcje zabezpieczające

Spółka dominująca nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

60. Informacje liczbowe zapewniające porównywalności 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 powiązаныmi oraz dostosowania prezentacji umów budowlanych do Polskiego Standardu Rachunkowości nr 3 spółka przekształciła dane porównawcze w następujących zakresach:

:

Pozycja w bilansie oraz opis		Dane prezentowane w Sprawozdaniu Finansowy za 2022 rok	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne wyceny umów budowlanych
III	Należności długoterminowe	155 092,63	289 456,51	
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	289 456,51	

3	Należności od pozostałych jednostek	10 109 607,53	9 975 243,65	
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 786 875,71	9 638 238,83	
	- do 12 miesięcy	9 637 506,98	9 637 506,98	
	- powyżej 12 miesięcy	149 368,73	731,85	
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	175 871,85	175 871,85	
c	inne	146 859,97	161 132,97	
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 872 740,54		27 465 818,99
	- aktywa z tytułu niezakończonych robót budowlanych	0,00		27 182 748,92

Pozycja w bilansie oraz opis		Dane prezentowane w Sprawozdaniu Finansowy za 2022 rok	Dane przekształcone	Dane przekształcone - zmiany prezentacyjne wyceny umów budowlanych
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 085 436,32		3 678 514,77
	- długoterminowe	0,00		0,00
	- krótkoterminowe	0,00		0,00
	rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	1 085 436,32		3 623 919,77

Pozycja w Rachunku Zysków i Strat		Dane prezentowane w Sprawozdaniu Finansowy za 2022 rok	Dane przekształcone - korekty prezentacyjne
H	Pozostałe koszty operacyjne		
		3 562 017,38	3 562 017,38
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	800 287,28	950 503,80
III	Inne koszty operacyjne	2 761 730,10	2 611 513,58
Pozycja w Rachunku Zysków i Strat		Dane prezentowane w Sprawozdaniu Finansowy za 2022 rok	Dane przekształcone - korekty prezentacyjne
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 345 917,10	1 345 917,10
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	1 345 917,10
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	524 119,24	524 119,24

G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 870 036,34	1 870 036,34
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	273 557,85

61. Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych

	przychody zafakturowane	koszty poniesione	przychody ustalone wg zasad KRS 3	koszty ustalone wg zasad KRS 3	rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane	136 825 595,88	111 455 309,15	126 768 610,45	111 455 309,15	0,00
ogółem					
- w tym umowy niezakończone	40 716 681,40	35 962 927,46	49 491 809,04	35 962 927,46	
łącznie					
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

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

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

Pozostałe ujawnienia w związku z umowami budowlanymi	wartość
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

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

62. Koszty obciążające Grupę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów.

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

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

W 2023 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się z żadną inną spółką.

Pozostałe kwestie, wskazane w Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z dnia 12.12.2001 r., które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki