



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

27 maja 2014 roku

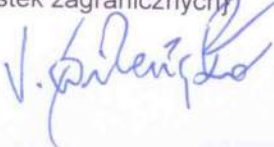
V. Wilczyński

[Signature] *[Signature]* *[Signature]*
A.U.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Spis treści

- Wprowadzenie
- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia)
- Noty do rachunków przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Noty do zmian w kapitale własnym
- Nota 1 - Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych
- Nota 2 - Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych
- Nota 3 - Zestawienie inwestycji długoterminowych
- Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług
- Nota 5 - Dane o odpisach aktualizujących należności
- Nota 6 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
- Nota 7 - Zobowiązania długoterminowe
- Nota 8 - Rezerwy na zobowiązania
- Nota 9 - Czynne rozliczenia międzyokresowe
- Nota 10 - Bierne rozliczenia międzyokresowe
- Nota 11 - Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
- Nota 12 - Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
- Nota 13 - Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- Nota 14 - Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
- Nota 15 - Szczegółowy zakres zmian kapitałów zapasowych i rezerwowych (o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym)
- Nota 16 - Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
- Nota 17 - Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów
- Nota 18 - Kursy walut
- Nota 19 - Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- Nota 20 - Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- Nota 21 - Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych
- Nota 22 - Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych
- Nota 23 - Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej
- Nota 24 - Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu
- Nota 25 - Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia
- Nota 26 - Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
- Nota 27 - Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych
- Nota 28 - Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym
- Nota 29 - Informacje o instrumetach wycenianych w wartości godziwej
- Nota 30 - Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych
- Nota 31 - Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych
- Nota 32 - Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej
- Nota 33 - Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych
- Nota 34 - Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
- Nota 35 - Zabezpieczenia {wartości godziwej /{i} przepływów pieniężnych /{i} udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych}



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

- Nota 36 - Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania
- Nota 37 - Struktura przychodów ze sprzedaży
- Nota 38 - Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
- Nota 39 - Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- Nota 40 - Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym
- Nota 41 - Dane o kosztach (tylko w przypadku, gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym)
- Nota 42 - Koszty wytworze środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
- Nota 43 - Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
- Nota 44 - Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych
- Nota 45 - Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- Nota 46 - Podatek dochodowy odroczony
- Nota 47 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- Nota 48 - Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (przy zastosowaniu metody pośredniej i bezpośredniej)
- Nota 49 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową,
- Nota 50 - Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
- Nota 51 - Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe
- Nota 52 - Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyplacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku)
- Nota 53 - Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących
- Nota 54 - Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyplaconym lub należnym za rok obrotowy
- Nota 55 - Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
- Nota 56 - Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- Nota 57 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian 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.
- Nota 58 - Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- Nota 59 - Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji
- Nota 60 - Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
- Nota 61 - Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki
- Nota 62 - Konsolidacja <wypełnić wyłącznie w sytuacji, gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń>
- Nota 63 - Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- Nota 64 - Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w poprzednim punkcie
- Nota 65 - Informacje o spółkach, z którymi nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia
- Nota 66 - Informacje o spółkach, z którymi połączenie nastąpiło rozliczone metodą łączenia udziałów
- Nota 67 - 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 oraz opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
- Nota 68 - W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Tamex Obiekty Sportowe SA

Siedziba jednostki:

ul. Tamka 38 00-355 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący

Sąd Rejonowy M.ST. Warszawy
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Czas trwania działalności jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2013 - 31.12.2013

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. Nr 0 poz. 330 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

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

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

Prezes Zarządu

Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Edyta Lesiak
Dyrektor ds. kontraktów
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
Robert Barzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
ul. Tamka 38
00-355 Warszawa

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
V. W. Wójcik
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

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	36 miesięcy
Wartość firmy	60 miesięcy
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 1.000,00 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 umarzane 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.

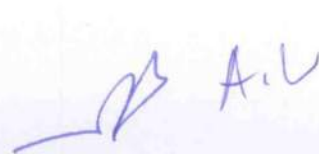
Środki trwałe o cenie niższej niż 1.000,00 są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty amortyzacji.

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.

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.



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

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

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

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.

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. 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. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

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

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. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP 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 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

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 odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, 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, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 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, równoległe 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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

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 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.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Jeżeli przychody są ustalane odpowiednio do stopnia zaawansowania nie zakończonej usługi w inny sposób niż udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, to koszty wpływające na wynik finansowy jednostki ustala się w takiej części całkowitych kosztów umowy, jaka odpowiada stopniowi zaawansowania usługi, po odliczeniu kosztów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych, po uwzględnieniu straty związanej z wykonaniem usługi objętej umową. Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

n) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

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

Spółka w 2013 roku nie dokonywała zmian.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.


 A.U. 

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Bilans na dzień 31.12.2013

AKTYWA	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Aktywa trwałe	7 000 392,36	6 181 474,48
I. Wartości niematerialne i prawne	4 880,00	10 196,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 880,00	10 196,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	905 137,86	1 398 569,30
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	416 866,80	781 377,89
d) środki transportu	390 874,61	508 452,65
e) inne środki trwałe	96 698,91	108 738,76
	<u>904 440,32</u>	<u>1 398 569,30</u>
2. Środki trwałe w budowie	697,54	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	312 164,95	521 812,16
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	312 164,95	521 812,16
IV. Inwestycje długoterminowe	2 114 900,00	2 143 433,21
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 114 900,00	2 143 433,21
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 114 900,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>2 114 900,00</u>	<u>2 114 900,00</u>
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		28 533,21
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>0,00</u>	<u>28 533,21</u>
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 663 309,55	2 107 463,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 663 309,55	2 107 463,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

V. Piłkiewicz

A.U.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

B. Aktywa obrotowe	38 399 196,85	43 372 189,85
I. Zapasy	88 095,27	798 770,13
1. Materiały	88 095,27	798 770,13
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	18 855 995,15	29 746 380,73
1. Należności od jednostek powiązanych	3 175 210,53	3 761 971,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy	928 907,00	1 459 341,17
- powyżej 12 miesięcy		0,00
	<u>928 907,00</u>	<u>1 459 341,17</u>
b) inne	2 246 303,53	2 302 630,01
2. Należności od pozostałych jednostek	15 680 784,62	25 984 409,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	13 800 385,68	23 717 333,59
- powyżej 12 miesięcy	899 004,90	1 302 969,63
	<u>14 699 390,58</u>	<u>25 020 303,22</u>
b)		
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	77,45	0,00
c) inne	981 316,59	964 106,33
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 543 606,92	3 367 682,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 543 606,92	3 367 682,97
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 080 000,00	1 200 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<u>1 080 000,00</u>	<u>1 200 000,00</u>
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	28 534,55	20 000,04
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<u>28 534,55</u>	<u>20 000,04</u>
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 435 072,37	2 147 682,93
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
	<u>2 435 072,37</u>	<u>2 147 682,93</u>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 911 499,51	9 459 356,02
Aktywa razem	45 399 589,21	49 553 664,33

V. Kuczyński

[Handwritten signatures]

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Bilans na dzień 31.12.2013

PASYWA	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Kapitał własny	19 229 899,77	17 464 013,23
I. Kapitał podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał zapasowy	15 519 013,23	13 781 148,22
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII Zysk (strata) netto	1 765 886,54	1 737 865,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 169 689,44	32 089 651,10
I. Rezerwy na zobowiązania	5 026 454,73	4 204 400,59
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 437 037,40	1 664 718,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	67 534,63	60 505,80
	<u>67 534,63</u>	<u>60 505,80</u>
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe	932 336,01	1 400 025,67
- krótkoterminowe	589 546,69	1 079 150,49
	<u>1 521 882,70</u>	<u>2 479 176,16</u>
II. Zobowiązania długoterminowe	2 088 179,31	1 704 283,58
1. Wobec jednostek powiązanych	38 253,59	
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	163 369,12	382 305,47
d) inne	1 886 556,60	1 321 978,11
	<u>2 049 925,72</u>	<u>1 704 283,58</u>
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 827 874,20	25 981 269,84
1. Wobec jednostek powiązanych	96 936,85	41 566,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	75 411,85	41 566,61
- powyżej 12 miesięcy	21 525,00	
	<u>96 936,85</u>	<u>41 566,61</u>
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	16 730 937,35	25 939 703,23
a) kredyty i pożyczki	4 568 917,72	12 537 898,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

J. Witek

A.U

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

c) inne zobowiązania finansowe	220 551,87	212 586,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	8 145 216,19	9 311 802,94
- powyżej 12 miesięcy	<u>1 812 887,79</u>	<u>1 624 764,11</u>
	9 958 103,98	10 936 567,05
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 927 875,00	2 252 064,25
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	55 488,78	586,68
 3. Fundusze specjalne		
 IV. Rozliczenia międzyokresowe	 2 227 181,20	 199 697,09
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe	2 227 181,20	199 697,09
- krótkoterminowe		
	<u>2 227 181,20</u>	<u>199 697,09</u>

Pasywa razem

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

45 399 589,21

49 553 664,33

Warszawa, 27.05.2014

ul. Tamka 38
00-355 Warszawa

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Osoba sporządzająca:
Zarząd:

J. Wójcik
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Prezes Zarządu

V-CE PREZES ZARZĄDU

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Konrad Sobecki

Andrzej Wójcik

Strona 13 z 48

Anna Lesiak
Dyrektor ds. kontraktów
Członek Zarządu

Robert Butrzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Tamex Obiekty Sportowe S.A., Warszawa
 Rachunek zysków i strat
 za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013
 (wariant kalkulacyjny)

	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	68 726 937,03	67 608 058,50
- od jednostek powiązanych		1 700 956,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 819 860,99	64 907 988,05
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 907 076,04	2 700 070,45
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	59 418 486,07	60 141 935,41
- jednostkom powiązanym		1 700 956,42
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	57 861 515,56	57 637 613,75
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 556 970,51	2 504 321,66
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 308 450,96	7 466 123,09
D. Koszty sprzedaży	2 174 700,56	2 349 785,16
E. Koszty ogólnego zarządu	1 997 352,47	2 228 073,32
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	5 136 397,93	2 888 264,61
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 762 270,30	2 199 688,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69 876,42	0,00
II. Dotacje		0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 692 393,88	2 199 688,82
H. Pozostałe koszty operacyjne	5 580 892,08	2 922 962,75
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	664,71
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 427 246,84
III. Inne koszty operacyjne	5 580 892,08	1 495 051,20
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 317 776,15	2 164 990,68
J. Przychody finansowe	347 566,98	182 535,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	202 648,85	161 368,28
- od jednostek powiązanych		82 750,80
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	144 918,13	21 167,06
K. Koszty finansowe	875 170,51	1 148 126,55
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych	762 828,75	1 120 007,78
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	112 341,76	28 118,77

J. Piłanowski

A.U


[Signature]


Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

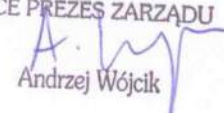
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 790 172,62	1 199 399,47
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto	2 790 172,62	1 199 399,47
O. Podatek dochodowy	1 024 286,08	-538 465,54
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<hr/>		
R. Zysk (strata) netto	1 765 886,54	1 737 865,01

Warszawa, 27.05.2014

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
 ul. Tamka 38
 00-355 Warszawa

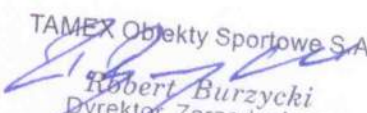
Osoba sporządzająca:
 Zarząd:

 Dyrektor
 Główny Księgowy

Prezes Zarządu

 Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU

 Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

 Artur Lesiak
 Dyrektor ds. kontraktów
 Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

 Robert Burzycki
 Dyrektor Zarządzający
 Członek Zarządu

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Tamex Obiekty Sportowe S.A., Warszawa
Rachunek przepływów pieniężnych
 za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013
 (metoda pośrednia)

	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 765 886,54	1 737 865,01
II. Korekty razem	6 214 079,38	-1 675 873,42
1. Amortyzacja	570 957,35	721 460,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-42 109,99	20 940,48
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	583 565,49	1 116 067,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-69 876,42	664,71
5. Zmiana stanu rezerw	822 054,14	-1 640 939,66
6. Zmiana stanu zapasów	710 674,86	998 772,07
7. Zmiana stanu należności	10 768 766,95	-11 528 118,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 149 447,39	-534 116,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 980 505,61	9 175 410,84
10. Inne korekty		-6 014,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 979 965,92	61 991,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 353 969,95	1 057 290,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 600,00	410 865,84
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	1 274 369,95	646 424,36
b) w pozostałych jednostkach	1 075 000,00	600 000,00
- zbycie aktywów finansowych	199 369,95	46 424,36
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	19 998,70	20 000,04
- odsetki	179 371,25	26 424,32
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 161 197,23	1 855 939,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 197,23	55 939,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	1 080 000,00	1 800 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 080 000,00	1 800 000,00
- nabycie aktywów finansowych	1 080 000,00	1 800 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 080 000,00	1 800 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	192 772,72	-798 648,86

V. Piłoniński

A.U.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

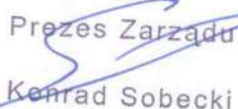
I. Wpływy	13 416 118,14	11 656 178,04
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	13 416 118,14	11 656 178,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	21 301 467,34	12 755 077,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		94 900,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 256 224,90	10 993 543,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	282 413,95	602 760,16
8. Odsetki	762 828,49	1 063 874,03
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 885 349,20	-1 098 899,79
D. Przepływy pieniężne netto razem	287 389,44	-1 835 557,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	287 389,44	-1 835 557,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 147 682,93	3 983 239,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 435 072,37	2 147 682,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

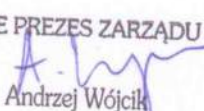
Warszawa, 27.05.2014

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
 ul. Tamka 38
 00-355 Warszawa

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

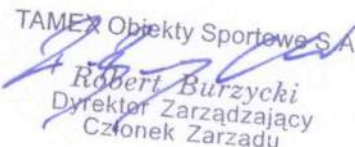
Osoba sporządzająca:
 Zarząd:

Prezes Zarządu

 Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU

 Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

 Ewa Lesiak
 Dyrektor ds. kontraktów
 Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

 Robert Burzycki
 Dyrektor Zarządzający
 Członek Zarządu

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Tamex Obiekty Sportowe S.A., Warszawa
 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013

	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
I. Kapital (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 464 013,23	15 726 148,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapital (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 464 013,23	15 726 148,22
1. Kapital (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapital (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapital (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 781 148,22	12 540 138,16
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 737 865,01	1 241 010,06
a) zwiększenie (z tytułu)	1 737 865,01	1 241 010,06
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 737 865,01	1 241 010,06
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 519 013,23	13 781 148,22
5. Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 737 865,01	1 241 010,06
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 737 865,01	1 241 010,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 737 865,01	1 241 010,06
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Tamex Obiekty Sportowe S.A.

sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 737 865,01	1 241 010,06
- 0	1 737 865,01	1 241 010,06
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 765 886,54	1 737 865,01
a) zysk netto	1 765 886,54	1 737 865,01
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 229 899,77	17 464 013,23

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

Warszawa, 27.05.2014

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

ul. Tamka 38
00-355 Warszawa

Osoba sporządzająca:
Zarząd:

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]
Dyrektor Główny

[Signature]
Prezes Zarządu
Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU
[Signature]
Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]
Ewelina Lesiak
Dyrektor ds. kontraktów
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
[Signature]
Robert Burzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Opis	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto		
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegowa (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegowa (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	
Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00					0,00	0,00
Wartość firmy					0,00					0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	210 773,93	1 810,54			212 584,47	200 577,44	7 127,03			207 704,47	4 880,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
Ogółem	210 773,93	1 810,54	0,00	0,00	212 584,47	200 577,44	7 127,03	0,00	0,00	207 704,47	4 880,00

J. Piłkiewicz

A.L.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Opis	Wartość brutto					Umorzenie				Wartość netto		
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	3 532 351,76	31 907,60			3 564 259,36	2 750 973,64	396 418,69	0,23		3 147 392,56	781 378,12	4 16 866,80
Środki transportu	1 488 292,72	26 190,24		286 231,97	1 228 250,99	979 840,30	143 768,28	-0,23	286 231,97	837 376,38	508 452,42	390 874,61
Inne środki trwałe	238 725,50	11 603,50		1 124,52	249 204,48	129 986,74	23 643,35		1 124,52	152 505,57	108 738,76	96 698,91
Środki trwałe w budowie	0,00	697,54			697,54	0,00				0,00	0,00	697,54
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Ogółem	5 259 369,98	70 398,88	0,00	287 356,49	5 042 412,37	3 860 800,68	563 830,32	0,00	287 356,49	4 137 274,51	1 398 569,30	905 137,86

V. Bilimierzka

A.U. - B

[Signature]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zestawienie inwestycji długoterminowych

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Opis	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto		
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegów ania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegów ania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego
Nieruchomości	0,00				0,00					0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 143 433,21			28 533,21	2 114 900,00					0,00	2 143 433,21
Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00					0,00	0,00
Ogółem	2 143 433,21	0,00	0,00	28 533,21	2 114 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 433,21	2 114 900,00

J. Piłkiewicz

A.U.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Należności z tytułu dostaw i usług

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Należności z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	ogółem	w tym potwierdzone		w tym zapłacone	
				podmioty	podmioty	podmioty	podmioty
1) nieprzeterminowane	928 907,00	1 554 003,57	2 482 910,57	928 907,00	403 778,95		289 178,95
2) przeterminowane	0,00	17 906 111,44	17 906 111,44	0,00	403 062,19	0,00	388 994,37
0 - 90 dni		161 448,19	161 448,19	0,00	161 448,19		19 753,80
91 - 180 dni		262 874,50	262 874,50		241 614,00		78 105,00
181 - 360 dni		318 613,45	318 613,45		0,00		291 135,57
powyżej 360 dni		17 163 175,30	17 163 175,30		0,00		
Odpisy aktualizujące należności		-5 659 729,33	-5 659 729,33				
Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	928 907,00	13 800 385,68	14 729 292,68	928 907,00	806 841,14	0,00	1 067 167,69
3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym,							

V. Piłkiewicz

A.U

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Okoliczności sprawy Gminy Poddębice, która ma wpływ na aktualny stan wykazanych przez Spółkę należności przeterminowanych. Łączna kwota na 31.12.2013 rok to 14.149.237,97 zł brutto. Składa się ona z jednej f-r, które nie została zapłacona/rozliczona na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

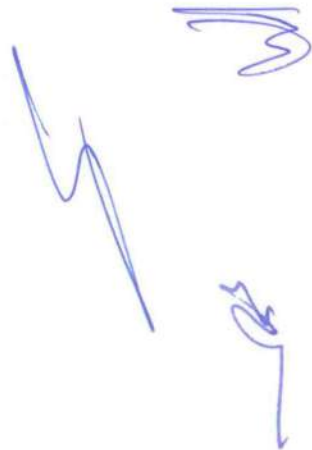
W związku z tym, iż jako Inwestor Gmina nie wprowadziła niezbędnych w świetle postanowień Prawa Budowlanego zmian projektowych – co uniemożliwiło wykonanie prac przez Spółkę i jej podwykonawców, mimo systematycznych wezwań Wykonawcy w tym zakresie. Gmina nie usunęła zgłaszanych nieprawidłowości w ustalonym terminie tj. do dnia 28.10.2011. Roboty zostały wstrzymane przez Kierownika Budowy w dniu 31.10.2011.

W dniu 23.12.2011 TAMEX OS SA przedłożył do Gminy Poddębice odstąpienie od umowy nr 7/2010/IGKM/7026 z dnia 1 marca 2010 r. z uwagi na nie usunięcia wad projektowych dokumentacji technicznej dot. projektu „Centrum Turystyki i Rekreacji – Kraina bez Barier” do dnia 28.10.2011 oraz nie przekazania przez Gminę w terminach przewidzianych w gwarancji zabezpieczenia zapłaty umówionego wynagrodzenia za wykonane roboty budowlane.

Należność na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego to kwota 14.149.237,97 zł do której w czerwcu 2013 roku Spółka utworzyła odpis w wysokości 2.645.792,00 zł. Spółka nie ujęła w księgach rachunkowych na 31.12.2013 należnych Tamex Obiekty Sportowe odsetek z uwagi na brak pewności co do ich zapłaty.

J. Piłanowski

A.U



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Tytuł odpisu	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
aktualizacja należności	2 152 927,15	3 601 866,11		95 063,93	5 659 729,33
Ogółem	2 152 927,15	3 601 866,11	0,00	95 063,93	5 659 729,33

J. Jankowski

A.U

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2013	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	ogółem	w tym potwierdzone		w tym zapłacone	
				podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane
1) nieprzeterminowane	75 411,85	6 888 802,40	6 964 214,25	75 411,85	3 690 205,67	34 701,85	5 762 797,43
2) przeterminowane		1 256 413,79	1 256 413,79		385 425,64	0,00	380 349,97
0 - 90 dni		1 191 515,14	1 191 515,14		385 425,64		363 268,30
91 - 180 dni		12 428,93	12 428,93				3 101,93
181 - 360 dni		17 237,60	17 237,60				13 979,74
powyżej 360 dni		35 232,12	35 232,12				0,00
Suma (1+2)	75 411,85	8 145 216,19	8 220 628,04	75 411,85	4 075 631,31	34 701,85	6 143 147,40
3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym, likwidacyjnym i układowym							

J. Piłkiewicz

A.U

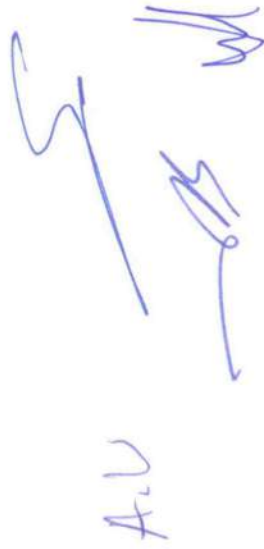
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Zobowiązania długoterminowe

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	okres spłaty:			Razem:
	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	38 253,59			38 253,59
Wobec pozostałych jednostek	2 049 925,72	0,00	0,00	2 049 925,72
kredyty i pożyczki				0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
inne zobowiązania finansowe	163 369,12			163 369,12
inne	1 886 556,60			1 886 556,60
Suma (1+2)	2 088 179,31	0,00	0,00	2 088 179,31

V. Piłkiewicz

A.L.U


DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Rezerwy na zobowiązania

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

Tytuł rezerwy	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
odroczonego podatku dochodowego	1 664 718,63	3 437 037,40		1 664 718,63	3 437 037,40
świadczenia emerytalne i podobne	60 505,80	67 534,63		60 505,80	67 534,63
pozostałe rezerwy	2 479 176,16	1 521 882,70		2 479 176,16	1 521 882,70
Ogółem	4 204 400,59	5 026 454,73	0,00	4 204 400,59	5 026 454,73

V. Piłkiewicz

A.U

[Handwritten signatures]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	ujęcie w kosztach roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
wycena robót długoterminowych	8 976 160,42	14 981 643,81	8 976 160,42	14 981 643,81
gwarancje na budowy	172 421,74	590 176,26	358 972,05	403 625,95
ubezpieczenia	38 290,84	86 331,70	91 774,88	32 847,66
reklama	114 044,63	8 712,00	122 272,87	483,76
obiekty sportów motorowych	85 049,00	22 500,00		107 549,00
Rozliczenia z tytułu leasingu	0,00			0,00
prenumerata	5 036,10	7 628,83	7 784,30	4 880,63
przychody roku 2012 zafakturowane po dniu bilansowym	22 610,30	283 743,96	22 610,30	283 743,96
pozostałe	45 742,99	96 724,74	45 742,99	96 724,74
aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	2 107 463,32	3 663 309,55	2 107 463,32	3 663 309,55
Ogółem	11 566 819,34	19 740 770,85	11 732 781,13	19 574 809,06

J. Piłchowski

A.U.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2013

tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
wycena robót długoterminowych	55 608,85	95 494,41	55 608,85	95 494,41
rozliczenie kosztów kontraktów	89 659,89	2 131 686,79	89 659,89	2 131 686,79
Przychody przyszłych okresów	54 428,35		54 428,35	0,00
pozostałe	0,00			0,00
Ogółem	199 697,09	2 227 181,20	199 697,09	2 227 181,20

V. Kubiśka

A.U



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie Dotyczy

12. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie Dotyczy

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

Nie Dotyczy

14. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybownych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na dzień bilansowy udziały / akcje w Spółce posiadają:

nazwa udziałowca / akcjonariusza	wartość udziałów / akcji	ilość udziałów / akcji	wartość jednostki	%
Inwestor FIZ(TFI Investors S.A)	6 413 629,00	6 413 629	0,10	32,97%
AJW Investment Limited	6 019 000,00	6 019 000	0,10	30,95%
Konrad Bogusław Sobecki	3 784 500,00	3 784 500	0,10	19,46%
Grzegorz Mielcarek	2 225 455,00	2 225 455	0,10	11,44%
Pozostali	1 007 416,00	1 007 416	0,10	5,18%
Ogółem	19 450 000,00	19 450 000		100,00%

15. Szczegółowy zakres zmian kapitałów zapasowych i rezerwowych (o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym):

	stan na początek roku obrotowego	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, korekty błędów	stan na początek roku obrotowego po korektach	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
kapitał (fundusz) podstawowy			0,00			0,00
kapitał (fundusz) zapasowy			0,00			0,00
kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00			0,00
pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00			0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00			0,00
zysk (strata) netto			0,00			0,00

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 1.765.886,57 zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

17. Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy

18. Kursy walut

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu

Kurs wymiany Euro na polski złoty	4,1472
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,0120
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,3816

Kurs średni w okresie

Kurs wymiany Euro na polski złoty	4,1974
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,1606
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,4100

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Na dzień 31.12.2013 Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe: z tytułu leasingu łącznie 455.569,49zł. Zobowiązania warunkowe wygasają: 268.366,26 zł. w 2014 roku; pozostała kwota w 2015 roku.

21. Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

- a) Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy

- b) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy

- c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31.12.2013 udziały w Spółce Nova Sport Sp. z o.o. wynoszą 2.114.900 zł., zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane według wartości godziwej.

22. Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

- a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

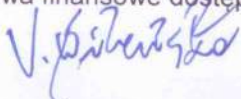
- b) Pożyczki udzielone i należności własne


Na dzień 31.12.2013 należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 1.108.534,55. Na tą pozycję składają się następujące kwoty: 1.080.000 zł. i jest to kwota wynikająca z umów pożyczek zawartych z podmiotem powiązaniem - spółką Nova Sport Sp. z o.o. i zgodnie z umową pożyczki zostaną spłacone do końca 2014 roku oraz kwota 28.534,55 wynikająca z umowy zawartej z podmiotem niepowiązaniem - firmą Teni Grass i zgodnie z umową pożyczka zostanie spłacona do 30.09.2015r. Zabezpieczeniem są weksle in blanco.

- c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2013 Spółka posiada środki pieniężne w kasie 2.862,77 zł oraz na rachunkach bankowych 2.432.209,61 zł, które są wyceniane wg wartości nominalnej, dewizowe konta wykazywały saldo 0 zł.

- d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży



 A.U



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Nie dotyczy

23. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

27. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej wynoszą: zrealizowane - 42.737,27 zł.; niezrealizowane - 23.385,85 zł. Odsetki otrzymane od jednostki niepowiązanej wynoszą 600 zł. Odsetki otrzymane od należności własnych wynoszą 43.337,72 zł.

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

Nie dotyczy

29. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

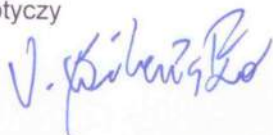
30. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 163.369,12 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.

31. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

- a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 220.551,87zł. obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

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

Nie dotyczy

- 33.** Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

- 34.** Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy

- 35.** Zabezpieczenia {wartości godziwej /{i} przepływów pieniężnych /{i} udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych}

Nie dotyczy

- 36.** Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy

V. Kubiński

AS *ArU* *[Signature]*

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Tamex

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

37. Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

Pozycja	Kraj	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów	66 819 860,99	0,00	66 819 860,99
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 898 859,04	8 217,00	1 907 076,04
	68 718 720,03	8 217,00	68 726 937,03

38. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie dotyczy

39. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie dotyczy

40. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

nie dotyczy

41. Dane o kosztach (tylko w przypadku gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym):

Koszty rodzajowe:	za rok obrotowy od 01.01.2013 do	Rok poprzedni
a) amortyzacja	570 957,35	721 460,98
b) zużycie materiałów i energii	14 122 730,29	14 447 177,27
c) usługi obce	42 904 384,04	42 193 213,49
d) podatki i opłaty	43 779,98	79 510,66
e) wynagrodzenia	2 895 363,39	3 104 662,05
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	481 727,17	524 044,20
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 014 626,37	1 145 403,58
	62 033 568,59	62 215 472,23

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

--	--

42. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	
Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	
	0,00

43. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Poniesione nakłady	71 511,88
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	
Planowane nakłady	100 000,00
w tym planowane nakłady na ochronę środowiska	

V. K...

A.U.

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

44. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Zyski nadzwyczajne:	
Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	
Pozostałe	0,00

Straty nadzwyczajne:	
Skutki zdarzeń losowych	
Pozostałe	0,00

45. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Zyski nadzwyczajne	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00
Wynik na operacjach nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0,00

46. Podatek dochodowy odroczony

Dodatnie różnice przejściowe, w tym:

środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	15 499,25
leasing	186 210,11
wycena należności	15 895,39
stopień zaawansowania robót	17 583 386,87
przychód ze sprzedaży wierzytelności	
różnice w rozliczeniu polis	
należności z tytułu kar	285 493,99
wycena zobowiązań	3 184,93
niezrealizowane odsetki	
Razem dodatnie różnice przejściowe	18 089 670,54
Stawka podatku	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	3 437 037,40

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

odpisy na należności	5 765 399,54
leasing	35 736,79
rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 521 882,70
rezerwa na niewykorzystane urlopy	67 534,63
stopień zaawansowania robót budowlanych	
koszty NKUP budowy	11 890 022,94
różnice w rozliczeniu polis	
koszty NKUP kontrakty zamknięte	
Razem ujemne różnice przejściowe	19 280 576,60
Stawka podatku	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 663 309,55

V. Kiliński

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Tamex
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

47. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

zysk / strata brutto		2 790 172,62
(-) przychody nie podlegające opodatkowaniu		-4 523 102,25
przychody nie podatkowe	1 032 025,76	
przychód ze sprzedaży wierzytelności		
rozwiązanie rezerw	-5 555 128,01	
odsetki naliczone		
rozwiązanie odpisów aktualizujących		
różnice kursowe - niezrealizowane		
kary naliczone nieotrzymane		
(+) koszty nkup		5 289 497,68
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	3 184,93	
odpisy aktualizujące należności	3 601 866,11	
rezerwa na badanie bilansu		
rezerwa na urlopy		
różnica wynikająca z rozliczenia robót		
przecena zapasów		
odsetki budżetowe		
odsetki od kredytu		
przekroczenie limitu reprezentacji i reklamy		
VAT nkup		
niewypłacone umowy zlecenia (+ ZUS)		
amortyzacja	570 957,35	
PFRON		
rezerwy na roszczenia sporne	923 324,20	
koszty postępowania		
pozostałe	190 165,09	
(-) koszty nkup z lat poprzednich stanowiące kup w roku		7 375 066,66
różnice w rozliczeniu leasingu	210 971,15	
różnice w rozliczeniu polis gwarancyjnych	274 041,27	
rezerwa na koszty budowy	4 659 037,01	
rezerwa na urlopy		
wypłacone umowy zlecenia		
utworzenie rezerwy podatkowej	2 231 017,23	
Dochód		5 227 705,89
(-) odliczenia od dochodu		976 049,69
darowizny		
straty z lat ubiegłych	976 049,69	
Dochód do opodatkowania		4 251 656,20
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		4 251 656,00
Podatek dochodowy		807 814,00
zmiana podatku odroczonego		216 472,54
Razem podatek dochodowy		1 024 286,54





A.U



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Objasnienia struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych (przy stosowaniu metody bezposredniej i posredniej).

Uzgodnienie przeplywow netto z dzialalnosci operacyjnej, sporzadzone metoda posrednia (przy stosowaniu metody bezposredniej).

(w przypadku roznic pomiedzy zmianami stanu niektorych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywow pienieznych nalezy wyjasnic ich przyczyny).

Przeplywy srodkow pienieznych z dzialalnosci operacyjnej	7 979 965,93
Przeplywy srodkow pienieznych z dzialalnosci inwestycyjnej	192 772,72
Przeplywy srodkow pienieznych z dzialalnosci finansowej	-7 885 349,20
Zmiana stanu srodkow pienieznych netto	287 389,45
Srodki pieniezne na poczatek roku obrotowego	2 147 682,93
Srodki pieniezne na koniec roku obrotowego	2 435 072,38

V. Kucienko

[Signature]

ALU

[Signature]

[Signature]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

51. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Razem
zarząd		1	1
pracownicy operacyjni	7	19	26
księgowość i administracja	7	1	8
	14	21	35

52. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (wyplacone i należne, łącznie z wynagrodzeniem z zysku):

Wynagrodzenie członków Zarządu	481 957,72
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00
	481 957,72

W 2013 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

53. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Nie dotyczy

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

Opis	za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013	Rok poprzedni
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	23 500,00	22 000,00
	23 500,00	22 000,00

V. Kibienko

[Signature]

A.U

[Signature]

[Signature]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

55. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

57. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian 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

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

Nie dotyczy

V. Piłenka

S



A.U



Tamex Obiekty Sportowe S.A.
 sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

59. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy

60. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

nazwa jednostki powiązanej	waluta transakcji	wartość transakcji w walucie	wartość transakcji w PLN	informacja o rodzaju transakcji
Nova Sport Sp. z o.o.	PLN		1 186 761,22	sprzedaż materiałów, usług
Nova Sport Sp. z o.o.	PLN		955 000,00	udzielone pożyczki
Nova Sport Sp. z o.o.	PLN		36 350,17	naliczone odsetki
Tamex Inwestycje Sp. z o.o.	PLN		517 526,05	czynsz za najem pow. biurowej, telefony, umowa o współpracy
SATORIA Group	PLN		4 005,00	usługi hotelowe

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

nazwa Spółki	siedziba Spółki	procent udziałów	stopień udziału w zarządzaniu	zysk / strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
Nova Sport Sp zoo	Warszawa ul. Ciołka 12	100,00%	100,00%	324 797,31

V. Piłoniński

[Signature]

[Signature] A.U

[Signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

62. Konsolidacja <wypełnić wyłącznie w sytuacji, gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń>

Nie dotyczy

63. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

64. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w poprzednim punkcie

Nie dotyczy

V. Wilczyński

[Signature]

[Signature] A.U

[Signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

65. Informacje o spółkach, z którymi nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

66. Informacje o spółkach, z którymi połączenie nastąpiło rozliczone metodą łączenia udziałów:

Nie dotyczy

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
ul. Tamka 38
00-355 Warszawa

Prezes Zarządu

Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Eryka Lesiak
Dyrektor ds. kontraktów
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Robert Barzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
V. Barzycki
Główny Księgowy