



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

27 maja 2014 roku

V. Piłoniński

[Signature]

A. U.

[Signature]

[Signature]

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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:

	Strona
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 46.829.102,91 złotych	14
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie 1.519.559,11 złotych	18
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące wzrost o kwotę 1.519.559,11 złotych	20
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o sumę 82.923,10 złotych	22
Dodatkowe informacje i objaśnienia	24

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

Prezes Zarządu
Konrad Sobecki



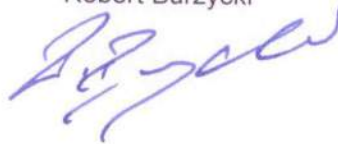
Z-ca Prezesa Zarządu
Andrzej Wójcik



Członek Zarządu
Edyta Lesiak



Członek Zarządu
Robert Burzycki



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Violetta Wileńska



Warszawa, dnia 27.05.2014 roku

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

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 2007r. 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 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. Tamka 38, 00-355 Warszawa.

Według umowy Spółki dominującej jej podstawowym przedmiotem działalności jest:

- Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.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 31.12.2013 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

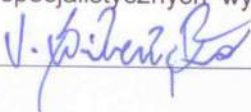
Głównym przedmiotem działalności spółki wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 2007 – 4110Z oraz inne enumeratywne wymienione w KRS.

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 Emitenta. 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 za kwotę 2 mln złotych 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. Spółka stosuje nawierzchnie sportowe sprawdzonych producentów, takich jak: Lano, Conica oraz Juta. 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 MNIJĄ 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.

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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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.

V. Piłenizko

A.U. *[Signature]* ⁴ *[Signature]*

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. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2008 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 162, poz. 1004) [„Rozporządzenie”].

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka dominująca sporządza kalkulacyjny skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Spółka dominująca sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

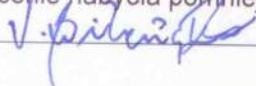
Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy ustalana jest dla każdej spółki przejmowanej indywidualnie.

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

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

Środki trwałe

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











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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 1.000,00 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 uiszczoną 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,

V. P. Krawczyk

A. W.

[Signature]

[Signature]

- 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 "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.

V. Piłoniński

A.U

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. Kwotą 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.

[Handwritten signature]

A.U

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

Grupa zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Przychody przyszłych okresów

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

V. *[Signature]*

A.U

[Signature]

[Signature]

- 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 odroczony 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.

V. Piłenisko

A. U.

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
1.	EUR / PLN	4,1472	4,0882
2.	USD / PLN	3,0120	3,0996

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.

V. Piłtenis

A.U.

[Signature]

[Signature]

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

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Koszty z tytułu umów o budowę

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

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

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

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

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

13. KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

V. Pilecki²

A. U

14. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Konrad Sobecki	Prezes Zarządu	od 12.04.2001
Andrzej Wójcik	Wiceprezes Zarządu	od 12.04.2001
Robert Burzycki	Członek Zarządu	od 28.04.2011
Edyta Lesiak	Członek Zarządu	od 28.04.2011

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Janusz Wójcik	Przewodniczący Rady	od 31.08.2007 r.
Mielcarek Grzegorz	Członek Rady	od 07.12.2007 r.
Jakub Bartkiewicz	Członek Rady	od 24.06.2010 r.
Andrzej Wyglądała	Członek Rady	od 14.08.2013 r.
Rafał Syska	Członek Rady	od 14.08.2013 r.

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Marek Kosman	Prezes Zarządu	Od 01.03.2012 do 29.07.2013
Marcin Siemiński	Prezes Zarządu	Od 30.07.2013

V. Kibieny

A.U

[Handwritten signature]

Bilans na dzień 31.12.2013

AKTYWA	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Aktywa trwałe	6 333 302,17	6 160 452,80
I. Wartości niematerialne i prawne	629 437,17	1 037 947,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	624 557,17	1 019 014,34
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 880,00	18 933,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 278 948,20	2 026 572,89
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	612 059,39	1 087 280,08
d) środki transportu	507 406,50	758 916,55
e) inne środki trwałe	158 784,77	180 376,26
	1 278 250,66	2 026 572,89
2. Środki trwałe w budowie	697,54	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	738 552,82	877 410,95
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	738 552,82	877 410,95
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	28 533,21
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	28 533,21
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	28 533,21
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	0,00	28 533,21
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 686 363,98	2 189 988,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 686 363,98	2 189 988,25
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

V. Bilan 2013

A.U.

B. Aktywa obrotowe	40 495 800,74	45 082 902,45
I. Zapasy	88 095,27	818 686,77
1. Materiały	88 095,27	818 686,77
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	21 633 388,46	31 772 753,25
1. Należności od jednostek powiązanych	2 246 303,53	2 246 303,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	21 525,00	0,00
	21 525,00	0,00
b) inne	2 224 778,53	2 246 303,53
2. Należności od pozostałych jednostek	19 387 084,93	29 526 449,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	17 316 750,50	27 125 311,13
- powyżej 12 miesięcy	1 059 352,91	1 302 969,63
	18 376 103,41	28 428 280,76
b)		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 510,45	0,00
c) inne	983 471,07	1 098 168,96
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 826 262,37	2 734 804,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 826 262,37	2 734 804,76
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	49 485,23	40 950,72
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	49 485,23	40 950,72
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 776 777,14	2 693 854,04
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2 776 777,14	2 693 854,04
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 948 054,64	9 756 657,67
Aktywa razem	46 829 102,91	51 243 355,25

V. Piłenicki

A.U.

Bilans na dzień 31.12.2013

PASywa	31.12.2013 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Kapitał własny	17 722 992,48	16 203 433,37
I. Kapitał podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał zapasowy	14 645 010,38	13 301 602,54
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-386 577,01	-485 323,23
VIII. Zysk (strata) netto	1 519 559,11	1 442 154,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 106 110,43	35 039 921,88
I. Rezerwy na zobowiązania	5 136 003,72	4 290 301,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 528 533,03	1 729 747,27
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	85 587,99	81 377,70
	85 587,99	81 377,70
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe	932 336,01	1 400 025,67
- krótkoterminowe	589 546,69	1 079 150,49
	1 521 882,70	2 479 176,16
II. Zobowiązania długoterminowe	2 621 835,27	2 285 855,42
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	174 633,73	410 386,42
d) inne	2 447 201,54	1 875 469,00
	2 621 835,27	2 285 855,42
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 010 376,94	28 187 736,63
1. Wobec jednostek powiązanych	60 503,78	41 566,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	60 503,78	41 566,62
- powyżej 12 miesięcy	21 525,00	0,00
	82 028,78	41 566,62
b) inne	-21 525,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	18 949 873,16	28 146 170,01

V. Pilecki

AU

[Signature]

[Signature]

a) kredyty i pożyczki	4 568 917,76	12 537 898,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	249 433,45	283 896,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	9 829 687,62	10 966 035,37
- powyżej 12 miesięcy	1 884 232,30	1 624 764,11
	11 713 919,92	12 590 799,48
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 183 235,57	2 514 872,42
h) z tytułu wynagrodzeń	2 965,67	1 059,56
i) inne	231 400,79	217 642,98
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 337 894,50	276 028,70
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
- długoterminowe	2 227 181,20	199 697,09
- krótkoterminowe	110 713,30	76 331,61
	2 337 894,50	276 028,70
Pasywa razem	46 829 102,91	51 243 355,25

V. Bilanż

A U

17

[Signature]

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:	75 505 490,54	78 515 685,14
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 603 972,83	77 513 571,11
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 901 517,71	1 002 114,03
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	65 926 521,00	70 878 549,72
- jednostkom powiązanym	0,00	416 096,20
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	64 376 751,82	70 072 179,68
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 549 769,18	806 370,04
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 578 969,54	7 637 135,42
D. Koszty sprzedaży	2 332 790,58	2 764 137,81
E. Koszty ogólnego zarządu	2 357 800,22	2 776 265,47
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	4 888 378,74	2 096 732,14
G. Pozostałe przychody operacyjne	4 326 984,83	3 505 366,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69 876,42	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 257 108,41	3 505 366,31
H. Pozostałe koszty operacyjne	5 673 921,21	3 267 685,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 837,01	13 891,93
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 427 246,84
III. Inne koszty operacyjne	5 672 084,20	1 826 546,35
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 541 442,36	2 334 413,33
J. Przychody finansowe	415 045,13	158 838,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	266 209,74	97 848,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	148 835,39	60 989,44
K. Koszty finansowe	932 247,64	1 252 303,20
I. Odsetki, w tym:	819 905,88	1 224 184,43
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	112 341,76	28 118,77

V. Bilenycki

A. U

L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 024 239,85	1 240 948,40
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy jednostki zależne	394 457,17	394 457,17
II. Odpis wartości firmy jednostki współzależne	394 457,17	394 457,17
O. Zysk (strata) brutto	2 629 782,68	846 491,23
P. Podatek dochodowy	1 110 223,57	-595 662,83
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
S. Zysk (strata) netto	1 519 559,11	1 442 154,06

V. Filipowicz

A.U

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. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 203 433,37	14 761 279,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 203 433,37	14 761 279,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 945 000,00	1 945 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 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. Kapitał (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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 301 602,54	12 455 049,65
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 343 407,84	846 552,89
a) zwiększenie (z tytułu)	1 343 407,84	846 552,89
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 343 407,84	846 552,89
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 645 010,38	13 301 602,54
5. Kapitał (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. Kapitał (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

V. Pieniążek

[Signature]

[Signature]
AU

[Signature]

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	956 830,83	361 229,58
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 442 154,06	361 229,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 442 154,06	361 229,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 442 154,06	361 229,58
- 0	1 442 154,06	361 229,58
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-485 323,23	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-485 323,23	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	485 323,23
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	485 323,23
b) zmniejszenie (z tytułu)	-98 746,22	0,00
- 0	-98 746,22	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-386 577,01	-485 323,23
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-386 577,01	-485 323,23
8. Wynik netto	1 519 559,11	1 442 154,06
a) zysk netto	1 519 559,11	1 442 154,06
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 722 992,48	16 203 433,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

V. Bilenczyk

A.U

Grupa Kapitałowa 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	1 519 559,11	1 442 154,06
II. Korekty razem	6 433 236,90	-3 533 642,83
1. Amortyzacja	1 197 915,48	1 353 009,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-43 493,81	20 940,48
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	544 286,42	1 204 586,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-68 039,41	13 891,93
5. Zmiana stanu rezerw	845 702,59	-1 959 157,08
6. Zmiana stanu zapasów	730 591,50	1 207 878,22
7. Zmiana stanu należności Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	10 003 283,56	-11 331 815,16
8. kredytów	-1 137 466,20	-3 686 117,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 625 906,90	9 649 576,93
10. Inne korekty	-13 636,33	-6 436,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 952 796,01	-2 091 488,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	166 615,42	584 024,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 209,76	449 483,72
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	61 405,66	72 848,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	61 405,66	72 848,68
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	19 998,70	20 000,04
- odsetki	41 406,96	52 848,64
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	61 691,78
II. Wydatki	90 267,23	69 006,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 267,23	69 006,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	76 348,19	515 017,40

[Podpis]

AU

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	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	13 416 118,14	11 656 178,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	21 362 339,24	12 817 567,91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 256 224,90	10 994 163,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	339 202,75	704 038,03
8. Odsetki	766 911,59	1 119 366,24
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 946 221,10	-1 161 389,87
D. Przepływy pieniężne netto razem	82 923,10	-2 737 861,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	82 923,10	-2 737 861,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 693 854,04	5 431 715,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 776 777,14	2 693 854,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

V. J. Kubiński

A. U

[Signature]

[Signature]

[Signature]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	1 972 285,83	0,00	0,00	0,00	1 972 285,83	953 271,49	0,00	0,00	-394 457,17	1 347 728,66	1 019 014,34	624 557,17
Inne wartości niematerialne i prawne	242 085,93	1 810,54	0,00	0,00	243 896,47	223 152,77	15 863,70	0,00	0,00	239 016,47	18 933,16	4 880,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	2 214 371,76	1 810,54	0,00	0,00	2 216 182,30	1 176 424,26	15 863,70	0,00	-394 457,17	1 586 745,13	1 037 947,50	629 437,17

V. Świerzyński

A.U

[Signature]

2. 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 do 31 lipca 2010 do ustalenia wartości firmy przyjęto dane ze sprawozdania finansowego na dzień 31 lipca 2010.

Wartość ta jest amortyzowana metodą liniową przez okres pięciu lat.

Ustalenie wartości firmy:

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
Wartość firmy na 31.12.2012 rok:	1 019 014,34
Amortyzacja wartości firmy za 2013 rok	394 457,17
Wartość firmy na 31.12.2013 rok:	624 557,17

V. Piłkiewicz

A.U.   

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

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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 179 783,57	40 977,60	0,00	0,00	4 220 761,17	3 092 503,26	516 198,29	0,23	0,00	3 608 701,78	1 087 280,31	612 059,39
Środki transportu	1 908 260,37	26 190,24	0,00	369 204,88	1 565 245,73	1 149 344,05	236 967,50	13 285,79	341 758,11	1 057 839,23	758 916,32	507 406,50
Inne środki trwałe	365 464,18	11 603,50	0,00	1 124,52	375 943,16	185 087,92	33 194,99	0,00	1 124,52	217 158,39	180 376,26	158 784,77
Środki trwałe w budowie	0,00	697,54	0,00	0,00	697,54	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	6 453 508,12	79 468,88	0,00	370 329,40	6 162 647,60	4 426 935,23	786 360,78	13 286,02	342 882,63	4 883 699,40	2 026 572,89	1 278 948,20

Handwritten signature

A.U

Handwritten signature

Handwritten signature

4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów)

Opis	Wartość brutto					Umożliwienie					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
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	123 433,21			28 533,21	94 900,00	94 900,00	0,00	0,00	0,00	94 900,00	28 533,21	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	123 433,21	0,00	0,00	28 533,21	94 900,00	94 900,00	0,00	0,00	0,00	94 900,00	28 533,21	0,00

U. Borkowska

A.U

[Signature]

[Signature]

5. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności 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	0,00	3 147 256,85	3 147 256,85		403 778,95	0,00	289 178,95
2) przeterminowane	0,00	20 282 528,66	20 282 528,66	0,00	403 062,19	0,00	388 994,37
0 - 90 dni	0,00	868 991,24	868 991,24	0,00	161 448,19	0,00	19 753,80
91 - 180 dni	0,00	941 201,05	941 201,05	0,00	241 614,00	0,00	78 105,00
181 - 360 dni	0,00	536 047,93	536 047,93	0,00	0,00	0,00	291 135,57
powyżej 360 dni	0,00	17 936 288,44	17 936 288,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	-6 113 035,01	-6 113 035,01				
Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	17 316 750,50	17 316 750,50	0,00	806 841,14	0,00	1 067 167,69

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 Barrier” 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.

V. Kibicki

A.U

[Signature]

[Signature]

Dane o odpisach aktualizujących należności

Tytuł odpisu	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
aktualizacja należności	2 759 232,83	3 601 866,11	0,00	248 063,93	6 113 035,01
Ogółem	2 759 232,83	3 601 866,11	0,00	248 063,93	6 113 035,01

6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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	60 503,78	7 584 738,21	7 645 241,99	60 503,78	3 690 205,67	34 701,85	5 980 736,46
2) przeterminowane	0,00	2 244 949,41	2 244 949,41	0,00	385 425,64	0,00	758 579,84
0 - 90 dni	0,00	1 443 708,53	1 443 708,53	0,00	385 425,64	0,00	698 497,21
91 - 180 dni	0,00	217 395,07	217 395,07	0,00	0,00	0,00	16 146,90
181 - 360 dni	0,00	65 462,13	65 462,13	0,00	0,00	0,00	28 183,74
powyżej 360 dni	0,00	518 383,68	518 383,68	0,00	0,00	0,00	15 751,99
Suma (1+2)	60 503,78	9 829 687,62	9 890 191,40	60 503,78	4 075 631,31	34 701,85	6 739 316,30

7. Zobowiązania długoterminowe

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				0,00
Wobec pozostałych jednostek	2 557 036,90	64 798,37	0,00	2 621 835,27
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	174 633,73	0,00	0,00	174 633,73
inne	2 382 403,17	64 798,37	0,00	2 447 201,54
Suma (1+2)	2 557 036,90	64 798,37	0,00	2 621 835,27

V. Kibonigła

A.U




8. Rezerwy na zobowiązania

Tytuł rezerwy	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
odroczonego podatku dochodowego	1 729 747,27	3 528 533,03	0,00	1 729 747,27	3 528 533,03
świadczenia emerytalne i podobne	81 377,70	85 587,99	0,00	81 377,70	85 587,99
pozostałe rezerwy	2 479 176,16	1 521 882,70	0,00	2 479 176,16	1 521 882,70
Ogółem	4 290 301,13	5 136 003,72	0,00	4 290 301,13	5 136 003,72

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	ujęcie w kosztach roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Wycena robót długoterminowych	9 227 363,69	22 324 050,93	16 553 573,43	14 997 841,19
gwarancje na budowy	172 421,74	590 176,26	358 972,05	403 625,95
Ubezpieczenia majątkowe	50 389,28	112 280,70	119 846,14	42 823,84
Prenumeraty, abonamenty, reklama	114 800,75	8 712,00	123 028,99	483,76
obiekty sportów motorowych	85 049,00	22 500,00	0,00	107 549,00
Rozliczenia z tytułu leasingu	2 456,22	0,00	2 456,28	-0,06
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	76 530,59	109 191,62	78 615,84	107 106,37
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 189 988,25	3 686 363,98	2 189 988,25	3 686 363,98
Ogółem	11 946 645,92	27 144 648,28	19 456 875,58	19 634 418,62

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe

tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
wycena robót długoterminowych	70 960,64	95 494,41	70 960,64	95 494,41
rozliczenie kosztów kontraktów	96 044,71	2 181 265,78	96 044,71	2 181 265,78
Przychody przyszłych okresów	109 023,35	0,00	58 128,35	50 895,00
pozostałe	0,00	10 239,31	0,00	10 239,31
Ogółem	276 028,70	2 286 999,50	225 133,70	2 337 894,50

[Podpis]

A. U

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]

11. 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.

nazwa udziałowca / akcjonariusza	wartość udziałów / akcji	ilość udziałów / akcji	wartość jednostki	%
Inwestor FIZ(TFI Inwestors 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%

12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2013 Grupa posiada następujące zobowiązania warunkowe: z tytułu leasingu łącznie 495.715,67 zł. Zobowiązania warunkowe kończą się: 308.512,44 zł. w 2014 roku, pozostałe kwoty w 2015 roku.

13. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2013 Grupa nie posiada inwestycji długoterminowych.

14. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2013 należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 49.485,23 zł. Na tę pozycję składają się następujące kwoty: 20.950,68 i jest to kwota wynikająca z umowy pożyczki zawartej 03.01.2011 z Panią Marzeną Pońską i zgodnie z umową pożyczka zostanie spłacona do końca 2014 roku oraz kwota 28.534,55 wynikająca z umowy zawartej z firmą Tennis Grass i zgodnie z umową pożyczka zostanie spłacona do 30.09.2015. Zabezpieczeniem są weksle in blanco.

15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31.12.2013 Grupa posiada środki pieniężne w kasie 7 537,64 zł oraz na rachunkach bankowych 2 769 239,50 zł wyceniane wg wartości nominalnej.

16. Informacje o odsetkach naliczonych od udzielonych pożyczek i należności własnych

Odsetki otrzymane przez Grupę w 2013 roku wynoszą: 600 zł od udzielonej pożyczki.

17. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 174 633,73 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.

A.U

18. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pozostałe zobowiązania

Kwota 249 433,45 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

19. Struktura przychodów ze sprzedaży

Pozycja	Kraj	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów	73 603 972,83	0,00	73 603 972,83
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 893 300,71	8 217,00	1 901 517,71
	75 497 273,54	8 217,00	75 505 490,54

Struktura terytorialna sprzedaży produktów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
Region I centrum	6 792 139,90	12 929 758,01
Region II Śląsk	21 790 970,51	38 728 234,66
Region III północny wschód	5 757 265,34	4 373 600,44
Region IV południowy zachód	18 104 638,04	17 777 857,11
Region V północny zachód	21 158 959,04	3 704 120,89
	73 603 972,83	77 513 571,11

20. Koszty według rodzaju

Koszty rodzajowe:	za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013	Rok poprzedni
a) amortyzacja	803 458,31	958 552,66
b) zużycie materiałów i energii	16 846 146,32	19 091 553,17
c) usługi obce	46 117 402,16	49 520 172,52
d) podatki i opłaty	49 441,54	89 395,84
e) wynagrodzenia	3 544 793,75	3 795 926,86
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	596 025,75	662 096,93
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 110 074,79	1 494 884,98
	69 067 342,62	75 612 582,96

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

0,00	0,00
------	------

21. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

V. Pilecki

A.U

[Signature]

[Signature]

Poniesione nakłady	80 581,88
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	
Planowane nakłady	100 000,00
w tym planowane nakłady na ochronę środowiska	

22. Odroczone podatki dochodowe

Dodatnie różnice przejściowe, w tym:

środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	81 570,65
leasing	186 210,11
wycena należności	15 895,39
stopień zaawansowania robót	17 669 749,42
przychód ze sprzedaży wierzytelności	0,00
różnice w rozliczeniu polis	0,00
należności z tytułu kar	614 616,00
wycena zobowiązań	3 184,93
niezrealizowane odsetki	
Razem dodatnie różnice przejściowe	18 571 226,50
Stawka podatku	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney	3 528 533,03

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

odpisy na należności	5 765 399,54
leasing	94 981,87
rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 521 882,70
rezerwa na niewykorzystane urlopy	67 534,63
stopień zaawansowania robót budowlanych	0,00
koszty NKUP budowy	11 952 116,99
różnice w rozliczeniu polis	0,00
koszty NKUP kontrakty zamknięte	0,00
niezrealizowane odsetki	
Razem ujemne różnice przejściowe	19 401 915,73
Stawka podatku	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 686 363,98

23. Działalność zaniechana

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

24. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

25. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych

Kryteria podziału działalności Grupy na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową są następujące:

V. Pizienko

AU

[Signature]

[Signature]

- Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności.
- Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych.
- Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę oraz pozyskiwanie finansowania w drodze emisji obligacji.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	7 952 796,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	76 348,19
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-7 946 221,10
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	82 923,10
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	2 693 854,04
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	2 776 777,14

26. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Razem
zarząd	0,0	1,0	1,0
pracownicy operacyjni	7,8	24,4	32,2
księgowość i administracja	8,6	1,8	10,4
	16,4	27,2	43,6

27. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie członków Zarządu	499 067,72
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	
	499 067,72

W 2013 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

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

29. Transakcje zabezpieczające

Spółka dominująca nie wykorzystuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

Dane za ubiegły okres nie wymagały przekształcenia.

V. Piłkiewicz

A. U

[Signature]

[Signature]

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

W 2013 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się żadną inną spółką.

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

Prezes Zarządu


Konrad Sobecki

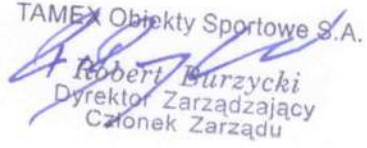
V-CE PREZES ZARZĄDU


Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


Ewelina Kusnik
Dyrektor ds. kontraktów
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


Robert Burzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Violetta Wilenska
Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy