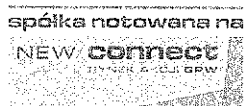




OBIEKTY SPORTOWE S.A.



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

24 maja 2013 roku

V. Piława

A.L

[Handwritten signature]

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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:

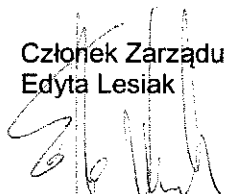
	Strona
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 51.243.355,25 złotych	14
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie 1.442.154,06 złotych	17
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące wzrost o kwotę 1.442.154,14	19
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o sumę 2.737.861,24 złotych	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia	21

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

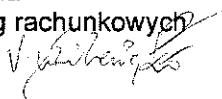
Prezes Zarządu
Konrad Sobecki



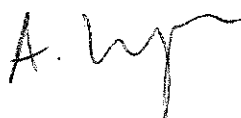
Członek Zarządu
Edyta Lesiak



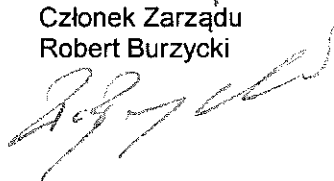
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Violetta Wileńska



Z-ca Prezesa Zarządu
Andrzej Wójcik



Członek Zarządu
Robert Burzycki



Warszawa, dnia 24.05.2013 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

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

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

TAMEX Obiekty Sportowe Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia TAMEX Obiekty Sportowe Sp. z o.o.. Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników o przekształceniu została podjęta w dniu 20 lipca 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 31.12.2012 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

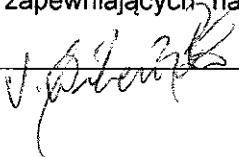
Głównym przedmiotem działalności spółki wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 2007 – 4110Z oraz inne enumeratywne wymienione w KRS.

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

Podmiotem zależnym wobec Spółki jest spółka NOVA SPORT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szczecinie, 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 Emitent 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



A.U

3



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 Marek Kosman. 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 jest skupienie w niej realizacji mniejszych obiektów sportowych w północnej części kraju.

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

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

5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

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

8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

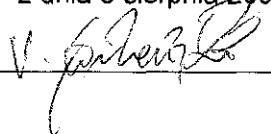
10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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

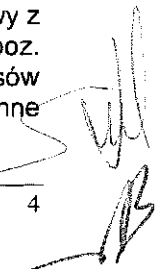
11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 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



A.V



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.

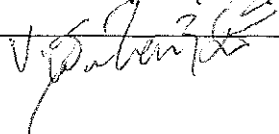
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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

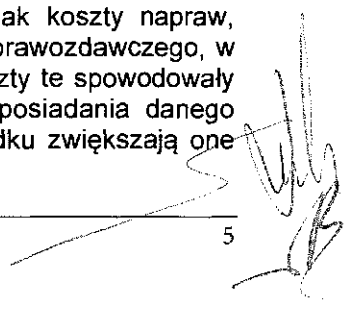
Środki trwałe

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.



A. U.



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 uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

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

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wysokości wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w wysokości wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy

V. J. Ben...

A.W.

[Signature]
6

- 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.

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

[Podpis]

A.W

rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

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

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

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

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

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

Kapitał zakładowy


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

Rezerwy

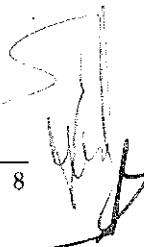
Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce Grupy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe



A.U



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:

- 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

[Podpis]

A.U

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.

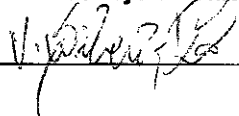
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub 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.

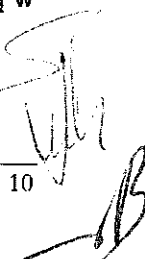
Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Transakcje w walucie obcej



A.L

10



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	
		31.12.2012	31.12.2011
1.	EUR / PLN	4,0882	4,4168
2.	USD / PLN	3,0996	3,4174

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

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

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

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

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych przychodów z wykonania usługi, powinna być przez Grupę, nie

później niż na dzień bilansowy, zweryfikowana. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Grupy tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

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.

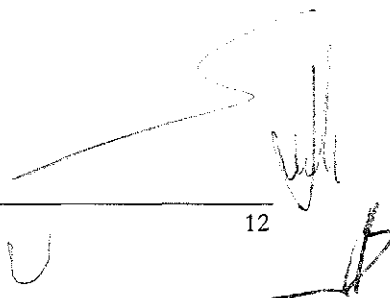

Poprawność ustalania przewidywanych całkowitych kosztów związanych z wykonaniem usługi, powinna być przez Grupę, nie później niż na dzień bilansowy, zweryfikowana. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Grupy tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012 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.



A.U

14. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 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 2012 roku wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Janusz Wójcik	Przewodniczący Rady	od 31.08.2007
Zygmunt Grajkowski	Członek Rady	od 31.08.2007
Mielcarek Grzegorz	Członek Rady	od 07.12.2007
Sobecka Marzena	Członek Rady	od 16.06.2008
Bartkiewicz Jakub	Członek Rady	od 24.06.2010

W skład Zarządu jednostki zależnej na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodził:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Marek Kosman	Prezes Zarządu	od 01.03.2012

V. Kobuszko

A.U

Bilans na dzień 31.12.2012

AKTYWA	31.12.2012 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Aktywa trwałe	6 160 452,80	8 287 187,02
I. Wartości niematerialne i prawne	1 037 947,50	1 451 797,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	1 019 014,34	1 413 471,51
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 933,16	38 325,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 026 572,89	2 968 612,65
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	1 087 280,08	1 600 545,68
d) środki transportu	758 916,55	1 150 255,33
e) inne środki trwałe	180 376,26	217 811,64
	2 026 572,89	2 968 612,65
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	877 410,95	336 459,32
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	877 410,95	336 459,32
IV. Inwestycje długoterminowe	28 533,21	100 257,75
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	28 533,21	100 257,75
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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	28 533,21	100 257,75
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	28 533,21	100 257,75
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 189 988,25	3 430 060,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 189 988,25	3 424 847,79
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 212,50

V. Jankowski

B. Aktywa obrotowe	45 082 902,45	47 929 258,43
I. Zapasy	818 686,77	2 026 564,99
1. Materiały	818 686,77	1 924 810,49
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	101 754,50
II. Należności krótkoterminowe	31 772 753,25	20 724 597,13
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	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) inne	2 246 303,53	2 246 303,53
2. Należności od pozostałych jednostek	29 526 449,72	18 478 293,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	27 125 311,13	17 364 983,02
- powyżej 12 miesięcy	1 302 969,63	41 480,00
	28 428 280,76	17 406 463,02
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	447 673,23
c) inne	1 098 168,96	624 157,35
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 734 804,76	5 482 633,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 734 804,76	5 482 633,28
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
	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	40 950,72	50 918,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	40 950,72	50 918,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 693 854,04	5 431 715,28
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2 693 854,04	5 431 715,28
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 756 657,67	19 695 463,03
Aktywa razem	51 243 355,25	56 216 445,45

V. P. K. S. A.

AW

Bilans na dzień 31.12.2012

PASYWA	31.12.2012	Rok poprzedni
	PLN	PLN
A. Kapitał własny	16 203 433,37	14 761 279,23
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	13 301 602,54	12 455 049,65
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-485 323,23	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	1 442 154,06	361 229,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 039 921,88	41 455 166,22
I. Rezerwy na zobowiązania	4 290 301,13	6 249 458,21
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 729 747,27	4 120 877,05
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa	0,00	9 241,44
- krótkoterminowa	81 377,70	116 069,00
	81 377,70	125 310,44
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe	1 400 025,67	873 240,50
- krótkoterminowe	1 079 150,49	1 130 030,22
	<u>2 479 176,16</u>	<u>2 003 270,72</u>
II. Zobowiązania długoterminowe	2 285 855,42	13 720 108,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	0,00	11 821 390,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	410 386,42	455 418,96
d) inne	<u>1 875 469,00</u>	<u>1 443 298,94</u>
	2 285 855,42	13 720 108,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 187 736,63	19 680 270,84
1. Wobec jednostek powiązanych	41 566,62	815,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	41 566,62	815,00
- powyżej 12 miesięcy	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	41 566,62	815,00
b) inne	0,00	0,00

V. J. Sobieszka

A. W.

2. Wobec pozostałych jednostek	28 146 170,01	19 679 455,84
a) kredyty i pożyczki	12 537 898,58	1 200 620,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	283 896,99	545 292,06
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	10 966 035,37	13 434 682,86
- powyżej 12 miesięcy	1 624 764,11	0,00
	12 590 799,48	13 434 682,86
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	2 514 872,42	2 455 760,24
h) z tytułu wynagrodzeń	1 059,56	37 414,09
i) inne	217 642,98	2 005 686,59
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	276 028,70	1 805 329,17
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
- długoterminowe	199 697,09	173 756,69
- krótkoterminowe	76 331,61	1 631 572,48
	276 028,70	1 805 329,17
Pasywa razem	51 243 355,25	56 216 445,45

V. Półbrat

A.U

Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012
(wariant kalkulacyjny)

	31.12.2012 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	78 515 685,14	89 892 069,72
- od jednostek powiązanych	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 513 571,11	88 015 633,75
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 002 114,03	1 876 435,97
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	70 878 549,72	79 172 658,63
- jednostkom powiązanych	0,00	416 096,20
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	70 072 179,68	77 815 034,75
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	806 370,04	1 357 623,88
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 637 135,42	10 719 411,09
D. Koszty sprzedaży	2 764 137,81	2 791 890,72
E. Koszty ogólnego zarządu	2 776 265,47	3 362 352,25
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 096 732,14	4 565 168,12
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 505 366,31	3 882 363,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	101 958,95
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 505 366,31	3 780 404,42
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 267 685,12	5 024 311,29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 891,93	48 053,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 427 246,84	
III. Inne koszty operacyjne	1 826 546,35	4 976 257,76
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 334 413,33	3 423 220,20
J. Przychody finansowe	158 838,27	91 282,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	97 848,83	57 466,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	28 462,17
V. Inne	60 989,44	5 354,07
K. Koszty finansowe	1 252 303,20	1 344 113,78
I. Odsetki, w tym:	1 224 184,43	928 158,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		

V. Polubicki

A.W.

IV. Inne	28 118,77	415 954,81
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 240 948,40	2 170 389,36
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	846 491,23	1 775 932,19
P. Podatek dochodowy	-595 662,83	1 414 702,61
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. straty		
S. Zysk (strata) netto	1 442 154,06	361 229,58

V. Sulewski

A. W.

[Signature]

Grupa Kapitałowa Tamex Obiekty Sportowe S.A., Warszawa
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012

	31.12.2012 PLN	Rok poprzedni PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 761 279,23	14 400 049,65
- 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	14 761 279,23	14 400 049,65
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	12 455 049,65	7 040 645,49
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	5 414 404,16
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 414 404,16
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	5 414 404,16
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 455 049,65	12 455 049,65
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. P. [signature]

A. W. [signature]

[signature]
20

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	361 229,58	
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	361 229,58	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	361 229,58	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	361 229,58	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	361 229,58	0,00
8. Wynik netto	1 442 154,06	361 229,58
a) zysk netto	1 442 154,06	361 229,58
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 203 433,37	14 761 279,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 203 433,37	14 761 279,23

V. J. J. J. J.

A. W.

Rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012
(metoda pośrednia)

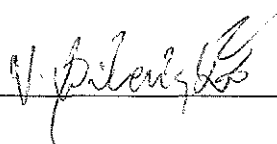
	31.12.2012 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 442 154,06	361 229,58
II. Korekty razem	-3 533 642,83	-17 377 856,45
1. Amortyzacja	1 353 009,83	1 566 109,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	20 940,48	131,90
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 204 586,08	683 569,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 891,93	-53 905,42
5. Zmiana stanu rezerw	-1 959 157,08	1 593 129,55
6. Zmiana stanu zapasów	1 207 878,22	-176 264,88
7. Zmiana stanu należności	-11 331 815,16	-6 027 409,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 686 117,63	-4 210 675,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 649 576,93	-10 718 757,00
10. Inne korekty	-6 436,43	-33 785,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 091 488,77	-17 016 626,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	584 024,18	204 798,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	449 483,72	135 864,65
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	72 848,68	38 333,34
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	72 848,68	38 333,34
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	20 000,04	50 833,34
- odsetki	52 848,64	16 976,47
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	61 691,78	30 600,43
II. Wydatki	69 006,78	251 702,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69 006,78	151 702,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	50 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	50 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	50 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	515 017,40	-46 904,04

V. Jędrzejko

A. W.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	11 656 178,04	13 841 067,05
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	11 656 178,04	13 841 067,05
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	12 817 567,91	2 173 689,50
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	10 994 163,64	920 991,89
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	704 038,03	592 887,79
8. Odsetki	1 119 366,24	659 809,82
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 161 389,87	11 667 377,54
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 737 861,24	-5 396 153,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 737 861,24	-5 396 153,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 431 715,28	10 827 868,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 693 854,04	5 431 715,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

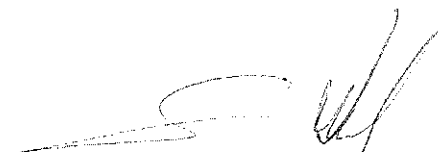
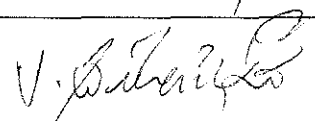


A. U

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	przebiegania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegania (+/-)	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	558 814,32	394 457,17	0,00		953 271,49	1 413 471,51	1 019 014,34
Inne wartości niematerialne i prawne	239 895,93	2 190,00	0,00	0,00	242 085,93	201 570,43	21 582,34	0,00	0,00	223 152,77	38 325,50	18 933,16
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	2 212 181,76	2 190,00	0,00	0,00	2 214 371,76	760 384,75	416 039,51	0,00	0,00	1 176 424,26	1 451 797,01	1 037 947,50


A.L.




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

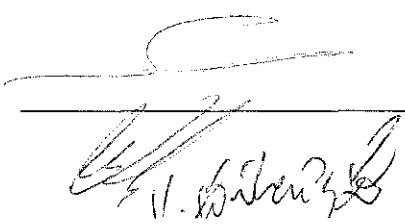
V. Jędrzejko

A. U

[Signature]

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	4 199 605,01	61 273,30	0,00	81 094,87	4 179 783,57	2 599 059,33	574 538,90	0,00	81 094,87	3 092 503,26	1 600 545,68	1 087 280,08
Środki transportu	2 845 699,48	400 853,55	-7 117,26	1 331 175,16	1 908 260,37	1 695 444,15	514 892,82	0,00	1 060 992,91	1 149 344,05	1 150 255,33	758 916,55
Inne środki trwałe	364 294,26	1 169,92	0,00	0,00	365 464,18	146 482,62	38 605,30	0,00	0,00	185 087,92	217 811,64	180 376,26
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
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	7 409 598,75	463 296,77	-7 117,26	1 412 270,03	6 453 508,23	4 440 986,10	1 128 037,02	0,00	1 142 087,78	4 426 935,34	2 968 612,65	2 026 572,89

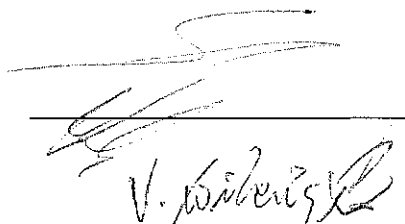


A.W.



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

Opis	Wartość brutto					Umorzenie					Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegowania (+/-)	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	100 257,75	123 433,21	0,00	100 257,75	123 433,21	0,00	0,00	0,00	-94 900,00	94 900,00	100 257,75	28 533,21
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	100 257,75	123 433,21	0,00	100 257,75	123 433,21	0,00	0,00	0,00	-94 900,00	94 900,00	100 257,75	28 533,21


V. Wólczyński

AW



5. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2012	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	ogółem	w tym potwierdzone		w tym zapłacone	
				podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane
1) nieprzeterminowane	0,00	6 736 383,00	6 736 383,00		4 019 282,99	0,00	5 106 558,05
2) przeterminowane	0,00	23 148 160,96	23 148 160,96	0,00	33 012,17	0,00	2 420 250,39
0 - 90 dni	0,00	1 330 028,90	1 330 028,90	0,00	22 436,93	0,00	388 726,03
91 - 180 dni	0,00	738 862,15	738 862,15	0,00	10 575,24	0,00	70 000,00
181 - 360 dni	0,00	19 297 169,39	19 297 169,39	0,00	0,00	0,00	1 948 317,24
powyżej 360 dni	0,00	1 782 100,52	1 782 100,52	0,00	0,00	0,00	13 207,12
Odpisy aktualizujące należności	0,00	-2 759 232,83	-2 759 232,83				
Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	27 125 311,13	27 125 311,13		4 052 295,16	0,00	9 947 058,83

Okoliczności sprawy Gminy Poddębice, która ma wpływ na aktualny stan wykazanych przez Spółkę należności przeterminowanych.

Łączna kwota na 31.12.2012 rok to 15.845.231,36 zł brutto. Składa się ona z 2 f-r, które nie zostały zapłacone/rozliczone 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 28.10.2012. 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.

Reasumując pierwsza f-ra została rozliczona po dniu bilansowym na skutek zawartej ugody. W dniu 27 marca 2013 roku Spółka otrzymała przelew z DEPOZYTU SĄDOWEGO, który w całości rozliczył pierwszą f-rę. Jego nadwyżka to odsetki należne TOS, które nie były ujęte w księgach rachunkowych Spółki z uwagi na brak pewności co do ich zapłaty na 31.12.2012 roku.

Pozostała należność na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego to kwota 14.149.237,97 zł i tu również Spółka w sprawozdaniu nie ujęła ewentualnych odsetek, z uwagi na brak pewności, co do ich zapłaty przez Gminę Poddębice.

V. Poddębice

A. U.

[Signature]

Dane o odpisach aktualizujących należności

Tytuł odpisu	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
aktualizacja należności	2 712 536,72	1 439 634,14	411 343,65	981 594,38	2 759 232,83
Ogółem	2 712 536,72	1 439 634,14	411 343,65	981 594,38	2 759 232,83

6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe - stan na 31.12.2012	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	ogółem	w tym potwierdzone		w tym zapłacone	
				podmioty powiązane	podmioty niepowiązane	podmioty powiązane	podmioty niepowiązane
1) nieprzeterminowane	0,00	8 818 755,30	8 818 755,31	0,00	4 479 833,37	0,00	7 520 474,73
2) przeterminowane	41 566,62	2 147 280,07	2 188 846,68	41 566,61	194 632,68	0,00	649 786,87
0 - 90 dni	0,00	1 330 269,05	1 330 269,05	0,00	141 965,02	0,00	580 020,31
91 - 180 dni	41 566,62	74 359,82	115 926,43	41 566,61	52 667,66	0,00	39 810,57
181 - 360 dni	0,00	16 012,42	16 012,42	0,00	0,00	0,00	14 204,00
powyżej 360 dni	0,00	726 638,78	726 638,78	0,00	0,00	0,00	15 751,99
Suma (1+2)	41 566,62	10 966 035,37	11 007 601,99	41 566,61	4 674 466,05	0,00	8 170 261,60
3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym, likwidacyjnym i układowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2 233 753,96	52 101,46	0,00	2 285 855,42
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	410 386,42	0,00	0,00	410 386,42
inne	1 823 367,54	52 101,46	0,00	1 875 469,00
Suma (1+2)	2 233 753,96	52 101,46	0,00	2 285 855,42

V. Piłenka

A. V.

8. Rezerwy na zobowiązania

Tytuł rezerwy	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
odroczonego podatku dochodowego	4 120 877,05	1 729 747,27	0,00	4 120 877,05	1 729 747,27
świadczenia emerytalne i podobne	125 310,44	81 377,70	0,00	125 310,44	81 377,70
pozostałe rezerwy	2 003 270,72	2 479 176,16	0,00	2 003 270,72	2 479 176,16
Ogółem	6 249 458,21	4 290 301,13	0,00	6 249 458,21	4 290 301,13

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	19 082 204,74	20 136 367,64	29 991 208,69	9 227 363,69
gwarancje na budowy	148 555,12	172 421,74	148 555,12	172 421,74
Ubezpieczenia majątkowe	64 955,59	67 679,84	82 246,15	50 389,28
Prenumeraty, abonamenty, reklama	159 122,00	120 373,08	159 658,23	119 836,85
obiekty sportów motorowych	52 549,00	32 500,00	0,00	85 049,00
Rozliczenia z tytułu leasingu	4 912,50	0,00	2 456,28	2 456,22
przychody roku 2012 zafakturowane po dniu bilansowym	110 680,94	22 610,30	110 680,94	22 610,30
Pozostałe	77 695,64	76 530,59	77 695,64	76 530,59
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 424 847,79	2 189 988,25	3 424 847,79	2 189 988,25
Ogółem	23 125 523,32	22 818 471,44	33 997 348,84	11 946 645,92

10. Bierno rozliczenia międzyokresowe

tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
wycena robót długoterminowych	153 375,98	1 333 335,03	1 415 750,37	70 960,64
rozliczenie kosztów kontraktów	1 548 751,36	1 093 351,69	2 546 058,34	96 044,71
Przychody przyszłych okresów	85 654,00	54 428,35	31 059,00	109 023,35
pozostałe	17 547,83	0,00	17 547,83	0,00
Ogółem	1 805 329,17	2 481 115,07	4 010 415,54	276 028,70

V. Bielecki

A U

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)	645 403,80	6 454 038	0,10	33,18%
AJW Investment Limited	601 900,00	6 019 000	0,10	30,95%
Konrad Bogusław Sobecki	378 450,00	3 784 500	0,10	19,46%
Marzena Darlena Sobecka	223 450,00	2 234 500	0,10	11,49%
Pozostali	95 796,20	957 962	0,10	4,93%
Ogółem	1 945 000,00	19 450 000		100,00%

12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2012 Grupa posiada następujące zobowiązania warunkowe: z tytułu leasingu łącznie 1.013.238,65 zł, z tytułu umowy o gwarancję ubezpieczeniową 500.000,00 zł. Zobowiązania warunkowe kończą się: 531.373,48 zł. w 2013 roku; 136.832,61 zł. w 2014 roku, pozostałe kwoty w 2015 roku.

13. Inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Kwota 28.533,21 zł obejmuje pożyczkę udzieloną w 2010 r. spółce niepowiązanej w wysokości 100.000,00 zł na okres 5 lat, termin spłaty 30.09.2015. Zabezpieczeniem jest weksel In blanco.

14. Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki i należności własne

Na dzień 31.12.2012 należności z tytułu niespłaconych pożyczek wynoszą 40.950,72 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 2013 roku oraz kwota 20.000,04 to część krótkoterminowa pożyczki opisanej przy inwestycjach długoterminowych.

15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

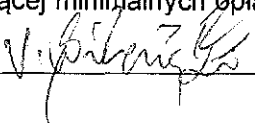
Na dzień 31.12.2012 Grupa posiada środki pieniężne w kasie 46 285,43 zł oraz na rachunkach bankowych 2 647 568,61 zł wyceniane wg wartości nominalnej.

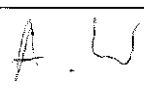
16. Informacje o odsetkach naliczonych od udzielonych pożyczek i należności własnych

Odsetki otrzymane przez Grupę w 2012 roku wynoszą: 1.200 zł od udzielonej pożyczki i 77.402,99 zł od należności własnych.

17. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 410.386,42 zł. obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych na podstawie których spółka przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwale 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.

18. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – pozostałe zobowiązania

Kwota 283.896,99 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

19. Struktura przychodów ze sprzedaży

Pozycja	Kraj	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów	77 359 657,79	153 913,32	77 513 571,11
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	983 797,27	18 316,76	1 002 114,03
	78 343 455,06	172 230,08	78 515 685,14

Struktura terytorialna sprzedaży produktów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
Region I centrum	12 929 758,01	18 126 581,10
Region II Śląsk	38 728 234,66	24 804 727,69
Region III północny wschód	4 373 600,44	17 030 424,41
Region IV południowy zachód	17 777 857,11	18 652 698,45
Region V północny zachód	3 704 120,89	9 401 202,10
	77 513 571,11	88 015 633,75

20. Koszty według rodzaju

Koszty rodzajowe:	za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012	Rok poprzedni
a) amortyzacja	958 552,66	1 171 652,81
b) zużycie materiałów i energii	19 091 553,17	21 447 191,81
c) usługi obce	49 520 172,52	53 922 885,67
d) podatki i opłaty	89 395,84	159 468,70
e) wynagrodzenia	3 795 926,86	4 264 789,37
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	662 096,93	702 190,87
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 494 884,98	2 301 098,49
	75 612 582,96	83 969 277,72

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

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

21. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione nakłady	467 416,77
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	
Planowane nakłady	110 000,00
w tym planowane nakłady na ochronę środowiska	

V. Pukerz

A. U

22. Odroczone podatki dochodowe

Dodatnie różnice przejściowe, w tym:

środki trwale + wartości niematerialne i prawne	197 123,86
leasing	189 204,27
wycena należności	13 387,09
stopień zaawansowania robót	8 093 034,82
przychód ze sprzedaży wierzytelności	13 572,66
różnice w rozliczeniu polis	0,00
należności z tytułu kar	540 125,94
wycena zobowiązań	1 157,89
niezrealizowane odsetki	56 326,48
Razem dodatnie różnice przejściowe	9 103 933,01
Stawka podatku	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney	1 729 747,27

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

odpisy na należności	2 176 048,05
leasing	144 491,90
rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 400 025,67
rezerwa na niewykorzystane urlopy	81 377,70
stopień zaawansowania robót budowlanych	70 960,64
koszty NKUP budowy	7 430 242,46
różnice w rozliczeniu polis	23 320,82
koszty NKUP kontrakty zamknięte	143 460,22
niezrealizowane odsetki	56 326,48
Razem ujemne różnice przejściowe	11 526 253,94
Stawka podatku	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	2 189 988,25

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 2012 do 31 grudnia 2012 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:

- 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.

J. Wierzbicki

A.U

- 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	-2 091 488,77
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	515 017,40
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 161 389,87
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-2 737 861,24
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	5 431 715,28
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	2 693 854,01

26. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Razem
zarząd	1	4	5
pracownicy operacyjni	6	21	27
księgowość i administracja	10	2	12
	18	27	45

27. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie członków Zarządu	557 492,54
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	
	557 492,54

W 2012 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

Opis	za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012	Rok poprzedni
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 000,00	31 000,00
	22 000,00	31 000,00

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.

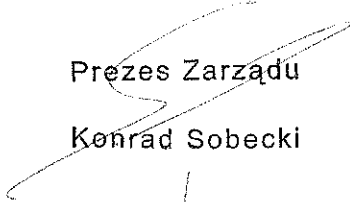
W. Jędrzejko

A. W.

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

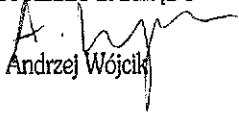
W 2012 Spółki z Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe nie połączyły się żadną inną spółką.

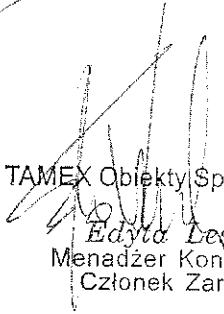
TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
ul. Tamka 39
00-355 Warszawa


Prezes Zarządu

Konrad Sobecki

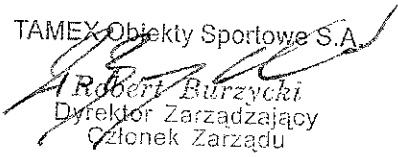
V-CE PREZES ZARZĄDU

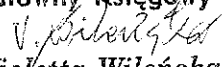

Andrzej Wójcik


TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Edyta Lesiak
Menadżer Kontraktów
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.


Robert Burzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

Główny Księgowy

Violetta Wilńska