

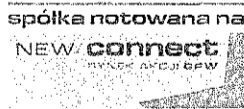


SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

22 maja 2013 roku

TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A.
ul. Tamka 38, 00-355 Warszawa, NIP 525-22-18-385, tel. +48 22 556 24 23, fax +48 22 556 24 22,
www.tamex.com.pl, e-mail: biuro@tamex.com.pl
KRS 0000287548 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie; XII Wydział Gospodarczy KRS;
Kapitał zakładowy: 1.945.000,00 PLN.



V. Jankowski

A U

[Handwritten signature]

Spis treści

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

J. W. K.

A.W

[Signature]

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

V. Kulewicz

A. W.

W. B.

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Tamex Obiekty Sportowe SA

Siedziba jednostki:

ul. Tamka 38 00-355 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Sąd właściwy lub inny organ prowadzący

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

Czas trwania działalności jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2012 - 31.12.2012

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

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

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

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

Prezes Zarządu

Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wójcik

Główny Księgowy
Violetta Wileńska

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Menadżer Kontraktów
Członek Zarządu

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Robert Kurzycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

Metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych	36 miesięcy
Wartość firmy	60 miesięcy
Inne wartości niematerialne i prawne	24-60 miesięcy

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

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

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 1.000,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

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

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

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

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


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

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

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

c) Środki trwałe w budowie

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



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

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

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

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

e) Zapasy

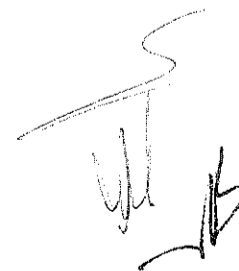
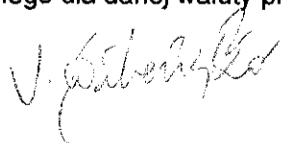
Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

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

f) Należności

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

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



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

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

g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

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

h) Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości

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

i) Aktywa pieniężne

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

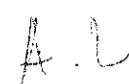
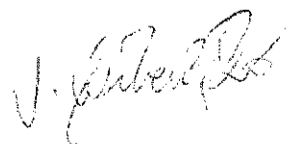
Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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

j) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

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



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

k) Kapitał własny

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

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

l) Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

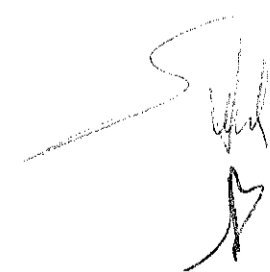
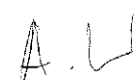
- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

ł) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

m) Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku,

- w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania nie zakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

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

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

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

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

n) Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

o) Uznawanie przychodu

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

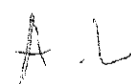
p) Zmiany zasad rachunkowości

W 2012 roku Spółka nie dokonywała zmian.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

Bilans na dzień 31.12.2012

AKTYWA	31.12.2012 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Aktywa trwałe	6 181 474,48	7 652 333,45
I. Wartości niematerialne i prawne	10 196,49	17 233,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 196,49	17 233,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 398 569,30	2 120 370,26
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	781 377,89	1 186 322,32
d) środki transportu	508 452,65	797 425,46
e) inne środki trwałe	108 738,76	136 622,48
	<u>1 398 569,30</u>	<u>2 120 370,26</u>
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	521 812,16	325 870,82
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	521 812,16	325 870,82
IV. Inwestycje długoterminowe	2 143 433,21	2 070 257,75
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 143 433,21	2 070 257,75
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje	2 114 900,00	2 020 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>2 114 900,00</u>	<u>2 020 000,00</u>
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	28 533,21	50 257,75
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>28 533,21</u>	<u>50 257,75</u>
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 107 463,32	3 118 600,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 107 463,32	3 118 600,79
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

[Handwritten signature]

[Handwritten initials and signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

B. Aktywa obrotowe	43 372 189,85	42 964 253,99
I. Zapasy	798 770,13	1 797 542,20
1. Materiały	798 770,13	1 797 542,20
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	29 746 380,73	18 109 691,48
1. Należności od jednostek powiązanych	3 761 971,18	2 246 303,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	1 459 341,17	
- powyżej 12 miesięcy	1 459 341,17	0,00
b) inne	2 302 630,01	2 246 303,53
2. Należności od pozostałych jednostek	25 984 409,55	15 863 387,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	23 717 333,59	15 030 953,98
- powyżej 12 miesięcy	1 302 969,63	41 480,00
	25 020 303,22	15 072 433,98
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		352 518,57
c) inne	964 106,33	438 435,40
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 367 682,97	4 001 515,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 367 682,97	4 001 515,53
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 200 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 200 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	20 000,04	18 275,54
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	20 000,04	18 275,54
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 147 682,93	3 983 239,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	2 147 682,93	3 983 239,99
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 459 356,02	19 055 504,78
1. w tym z tytułu rozliczeń kontraktów	8 976 160,42	
Aktywa razem	49 553 664,33	50 616 587,44

V. Półbajka

A. W.

W. J.

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

Bilans na dzień 31.12.2012

PASYWA	31.12.2012 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Kapitał własny	17 464 013,23	15 726 148,22
I. Kapitał podstawowy	1 945 000,00	1 945 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał zapasowy	13 781 148,22	12 540 138,16
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII Zysk (strata) netto	1 737 865,01	1 241 010,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 089 651,10	34 890 439,22
I. Rezerwy na zobowiązania	4 204 400,59	5 845 340,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 664 718,63	3 774 929,05
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		
- krótkoterminowa	60 505,80	67 140,48
	<u>60 505,80</u>	<u>67 140,48</u>
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	1 704 283,58	13 213 606,78
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		11 821 390,10
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	382 305,47	331 887,08
d) inne	1 321 978,11	1 060 329,60
	<u>1 704 283,58</u>	<u>13 213 606,78</u>
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 981 269,84	14 199 919,71
1. Wobec jednostek powiązanych	41 566,61	201 713,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	41 566,61	201 713,46
- powyżej 12 miesięcy		
	<u>41 566,61</u>	<u>201 713,46</u>
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	25 939 703,23	13 998 206,25
a) kredyty i pożyczki	12 537 898,58	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

[Handwritten signature]

A. W.

[Handwritten signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

c) inne zobowiązania finansowe	212 586,67	516 720,98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	9 311 802,94	10 033 259,36
- powyżej 12 miesięcy	1 624 764,11	
	<u>10 936 567,05</u>	<u>10 033 259,36</u>
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 252 064,25	1 979 283,86
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	586,68	1 468 942,05
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	199 697,09	1 631 572,48
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- krótkoterminowe	199 697,09	1 631 572,48
<u>w tym z tytułu rozliczeń kontraktów</u>	<u>145 268,74</u>	
	<u>199 697,09</u>	<u>1 631 572,48</u>

Pasywa razem

49 553 664,33

50 616 587,44

Prezes Zarządu
Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wójcik

Osoba sporządzająca:
TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
Edyta Lesiak
Menadżer Kontraktów
Strona 13 Członek Zarządu

Główny Księgowy
Violetta Wileńska
TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
Robert Buleycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

**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:	67 608 058,50	71 932 166,62
- od jednostek powiązanych		229 214,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 907 988,05	70 164 079,36
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 700 070,45	1 768 087,26
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	60 141 935,41	63 310 340,11
- jednostkom powiązanym	1 700 956,42	2 455 790,30
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	57 637 613,75	61 838 480,05
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 504 321,66	1 471 860,06
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 466 123,09	8 621 826,51
D. Koszty sprzedaży	2 349 785,16	2 791 890,72
E. Koszty ogólnego zarządu	2 228 073,32	2 446 656,88
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 888 264,61	3 383 278,91
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 199 688,82	2 487 319,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		101 958,95
II. Dotacje		
Spr III. Inne przychody operacyjne	2 199 688,82	2 385 360,15
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 922 962,75	2 656 176,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	664,71	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 427 246,84	
III. Inne koszty operacyjne	1 495 051,20	2 656 176,84
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 164 990,68	3 214 421,17
J. Przychody finansowe	182 535,34	55 442,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	161 368,28	50 088,91
- od jednostek powiązanych	82 750,80	17 241,14
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	21 167,06	5 354,07
K. Koszty finansowe	1 148 126,55	910 362,56
I. Odsetki, w tym:	1 120 007,78	642 122,75
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	28 118,77	268 239,81

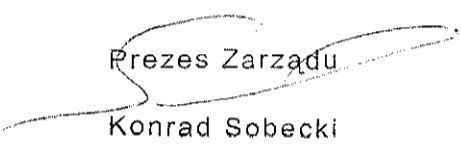
V. [Signature]

AL

[Signature]
[Signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 199 399,47	2 359 501,67
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto	1 199 399,47	2 359 501,67
O. Podatek dochodowy	-538 465,54	1 118 491,67
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<hr/>		
R. Zysk (strata) netto	1 737 865,01	1 241 010,06
<hr/>		

		Osoba sporządzająca: Zarząd:	Główny Księgowy <i>Violetta Wileńska</i> Violetta Wileńska
			
Prezes Zarządu Konrad Sobecki			
	V-CE PREZES ZARZĄDU <i>Andrzej Wójcik</i> Andrzej Wójcik		
		TAMEX Obiekty Sportowe S.A. <i>Edyta Łostek</i> Edyta Łostek Menadżer Kontraktów Członek Zarządu	
			TAMEX Obiekty Sportowe S.A. <i>Robert Barzycki</i> Robert Barzycki Dyrektor Zarządzający Członek Zarządu

A.U.
[Signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

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	1 737 865,01	1 241 010,06
II. Korekty razem	-1 675 873,42	-15 989 983,06
1. Amortyzacja	721 460,98	938 750,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	20 940,48	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 116 067,19	584 739,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	664,71	-101 958,95
5. Zmiana stanu rezerw	-1 640 939,66	1 863 145,74
6. Zmiana stanu zapasów	998 772,07	-471 428,85
7. Zmiana stanu należności	-11 528 118,41	-5 869 905,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-534 116,93	-2 845 525,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 175 410,84	-10 053 953,92
10. Inne korekty	-6 014,69	-33 844,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	61 991,59	-14 748 973,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 057 290,20	644 687,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	410 865,84	106 353,66
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	646 424,36	538 333,34
a) w jednostkach powiązanych	600 000,00	500 000,00
b) w pozostałych jednostkach	46 424,36	38 333,34
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	20 000,04	38 333,34
- odsetki	26 424,32	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 855 939,06	569 136,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 939,06	69 136,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 800 000,00	500 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 800 000,00	500 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 800 000,00	500 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-798 648,86	75 550,73

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	11 656 178,04	12 623 205,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	11 656 178,04	12 623 205,90
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	12 755 077,83	1 822 461,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	94 900,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 993 543,64	801 815,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	602 760,16	435 906,30
8. Odsetki	1 063 874,03	584 739,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 098 899,79	10 800 744,78
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 835 557,06	-3 872 677,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 835 557,06	-3 872 677,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 983 239,99	7 855 917,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 147 682,93	3 983 239,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Prezes Zarządu
Konrad Sobiecki

V-CE PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
Edyta Lesiak
Menadżer Kontraktów
Członek Zarządu

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

Osoba sporządzająca:
Zarząd:

Główny Księgowy
Wioletta Wileńska

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

**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)	15 726 148,22	14 485 138,16
- 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	15 726 148,22	14 485 138,16
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	12 540 138,16	7 040 645,49
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 241 010,06	5 499 492,67
a) zwiększenie (z tytułu)	1 241 010,06	5 499 492,67
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 241 010,06	5 499 492,67
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 781 148,22	12 540 138,16
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
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 241 010,06	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 241 010,06	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 241 010,06	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 241 010,06	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

V. Jankowski

A.L.

[Signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 737 865,01	1 241 010,06
a) zysk netto	1 737 865,01	1 241 010,06
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 464 013,23	15 726 148,22
<hr/>		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy

Osoba sporządzająca:
Zarząd:

Wioletta Wileńska
Wioletta Wileńska

Prezes Zarządu
Konrad Sobecki

V-CE PREZES ZARZĄDU
A. Wójcik
Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
Edyta Dęsiak
Edyta Dęsiak
Menadżer Kontraktów
Członek Zarządu

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

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

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
Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00					0,00	0,00	0,00
Wartość firmy					0,00					0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	208 583,93	2 190,00			210 773,93	191 350,10	9 227,34			200 577,44	17 233,83	10 196,49
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00
Ogółem	208 583,93	2 190,00	0,00	0,00	210 773,93	191 350,10	9 227,34	0,00	0,00	200 577,44	17 233,83	10 196,49

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

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
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	3 560 867,49	52 579,14		81 094,87	3 532 351,76	2 374 545,17	457 523,57	-0,23	81 094,87	2 750 973,64	1 186 322,32	781 378,12
Środki transportu	2 383 853,46	348 214,97		1 243 775,71	1 488 292,72	1 586 428,00	418 653,13	0,23	1 025 241,06	979 840,30	797 425,46	508 452,42
Inne środki trwałe	237 555,58	1 169,92		980,00	237 745,50	100 933,10	29 053,64		980,00	129 006,74	136 622,48	108 738,76
Środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00	0,00
Ogółem	6 182 276,53	401 964,03	0,00	1 325 850,58	5 258 389,98	4 061 906,27	905 230,34	0,00	1 107 315,93	3 859 820,68	2 120 370,26	1 398 569,30

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

A.U

[Handwritten signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zestawienie inwestycji długoterminowych

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

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
Nieruchomości					0,00					0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 070 257,75	123 433,21		50 257,75	2 143 433,21					0,00	2 070 257,75	2 143 433,21
Inne inwestycje długoterminowe					0,00					0,00	0,00	0,00
Ogółem	2 070 257,75	123 433,21	0,00	50 257,75	2 143 433,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 257,75	2 143 433,21

[Handwritten signatures]

[Handwritten initials and signatures]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Należności z tytułu dostaw i usług

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

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	1 459 341,17	5 668 424,68	7 127 765,85	1 459 341,17	4 019 282,99	100 000,00	4 831 215,34
2) przeterminowane	0,00	20 201 836,06	20 201 836,06	0,00	33 012,17	0,00	2 091 524,36
0 - 90 dni		213 602,31	213 602,31		22 436,93		60 000,00
91 - 180 dni		443 527,07	443 527,07		10 575,24		70 000,00
181 - 360 dni		18 005 599,35	18 005 599,35				1 948 317,24
powyżej 360 dni		1 539 107,33	1 539 107,33				13 207,12
Odpisy aktualizujące należności		-2 152 927,15	-2 152 927,15				
Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	1 459 341,17	23 717 333,59	29 482 529,06	1 459 341,17	4 052 295,16	100 000,00	6 922 739,70
3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym, likwidacyjnym i układowym							

V. Jankowski

A.U

[Signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 Barier” do dnia 28.10.2011 oraz nie przekazania przez Gminę w terminach przewidzianych w gwarancji zabezpieczenia zapłaty umówionego wynagrodzenia za wykonane roboty budowlane.

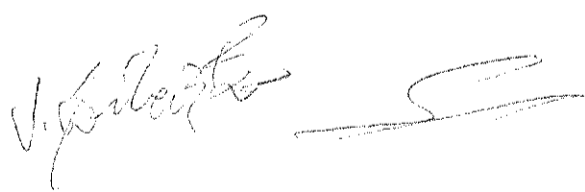
Reasumując pierwsza f-ra została rozliczona po dniu bilansowym na skutek zawartej ugody. W dniu 27 marca 2013 roku Spółka otrzymała przelew z DEPOZYTU SĄDOWEGO, który w całości rozliczył pierwszą f-rę. Jego nadwyżka to odsetki należne TOS, które nie były ujęte w księgach rachunkowych Spółki z uwagi na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

5. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z

Tytuł odpisu	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
aktualizacja należności	1 209 807,89	1 427 246,84		484 127,58	2 152 927,15
Ogółem	1 209 807,89	1 427 246,84	0,00	484 127,58	2 152 927,15



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

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		8 730 224,48	8 730 224,48		4 479 833,37		7 302 535,70
2) przeterminowane	41 566,61	581 578,46	623 145,07	41 566,61	194 632,68	0,00	271 557,00
0 - 90 dni		502 758,25	502 758,25		141 965,02		244 791,40
91 - 180 dni	41 566,61	11 101,05	52 667,66	41 566,61	52 667,66		26 765,60
181 - 360 dni			0,00				
powyżej 360 dni		67 719,16	67 719,16				
Suma (1+2)	41 566,61	9 311 802,94	9 353 369,55	41 566,61	4 674 466,05	0,00	7 574 092,70
3) w tym przeterminowane objęte postępowaniem upadłościowym, likwidacyjnym i układowym							

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

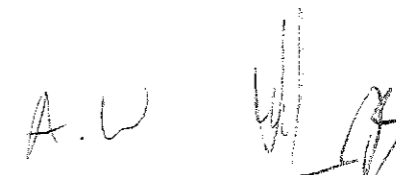
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Zobowiązania długoterminowe

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

Sprawozdanie finansowe

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	1 704 283,58	0,00	0,00	1 704 283,58
kredyty i pożyczki				0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
inne zobowiązania finansowe	382 305,47			382 305,47
inne	1 321 978,11			1 321 978,11
Suma (1+2)	1 704 283,58	0,00	0,00	1 704 283,58

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Rezerwy na zobowiązania

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

Tytuł rezerwy	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
odroczonego podatku dochodowego	3 774 929,05	1 664 718,63		3 774 929,05	1 664 718,63
świadczenia emerytalne i podobne	67 140,48	60 505,80		67 140,48	60 505,80
pozostałe rezerwy	2 003 270,72	2 479 176,16		2 003 270,72	2 479 176,16
Ogółem	5 845 340,25	4 204 400,59	0,00	5 845 340,25	4 204 400,59

[Handwritten signature]

A.L.

[Handwritten signature]

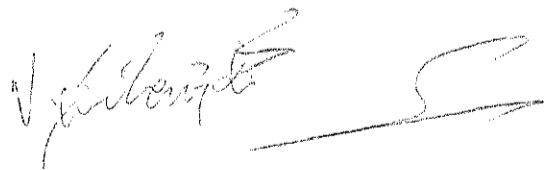
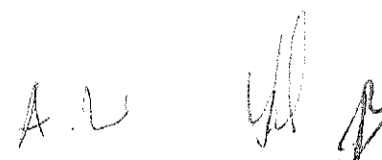
Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	ujęcie w kosztach roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
wycena robót długoterminowych	18 464 874,56	8 976 160,42	18 464 874,56	8 976 160,42
gwarancje na budowy	148 555,12	172 421,74	148 555,12	172 421,74
ubezpieczenia	47 231,44	38 290,84	47 231,44	38 290,84
reklama	145 514,71	114 044,63	145 514,71	114 044,63
obiekty sportów motorowych	52 549,00	32 500,00		85 049,00
prenumerata	8 703,37	5 036,10	8 703,37	5 036,10
przychody roku 2012 zafakturowane po dniu bilansowym	110 680,94	22 610,30	110 680,94	22 610,30
pozostałe	77 395,64	45 742,99	77 395,64	45 742,99
aktywo z tyt.odroczonego podatku dochodowego	3 118 600,79	2 107 463,32	3 118 600,79	2 107 463,32
Ogółem	22 174 105,57	11 514 270,34	22 121 556,57	11 566 819,34


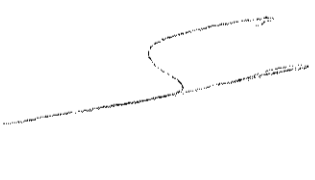
Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tamex Obiekty Sportowe S.A.
Dzień bilansowy: 31.12.2012

tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
wycena robót długoterminowych	153 375,98	55 608,85	153 375,98	55 608,85
rozliczenie kosztów kontraktów	1 429 589,67	89 659,89	1 429 589,67	89 659,89
pozostałe	17 547,83	0,00	17 547,83	0,00
rozliczenie międzyokresowe przychodów	31 059,00	54 428,35	31 059,00	54 428,35
Ogółem	1 631 572,48	199 697,09	1 631 572,48	199 697,09

A.U 

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Na dzień bilansowy udziały / akcje w Spółce posiadają:

nazwa udziałowca / akcjonariusza	wartość udziałów / akcji	ilość udziałów / akcji	wartość jednostki	%
Inwestor FIZ(TFI Investors S.A)	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%

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

Nie dotyczy.

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

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk netto w kwocie 1.737.865,01 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

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

Nie dotyczy

18. Kursy walut

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu

Kurs wymiany Euro na polski złoty	4,09
Kurs wymiany USD na polski złoty	
Kurs wymiany CHF na polski złoty	

Kurs średni w okresie

Kurs wymiany Euro na polski złoty	4,19
Kurs wymiany USD na polski złoty	
Kurs wymiany CHF na polski złoty	

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

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

Z tytułu leasingu :913 847,38 zł w podziale : umowa 122154/2011-259 293,75zł umowa 122155/2011-91 959,53zł umowa 122153/2011-110 000zł umowa 127041/2011 -34 500zł umowa 1486/11-71 789zł, umowa 120157/2012 -300 207,54zł umowa 147425/2012-46 097,56 zł. Zobowiązania warunkowe kończą się w 2014 roku na kwotę 106 289 zł, pozostałe w 2015 roku.

- 21.** Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

- a)** Pożyczki udzielone i należności własne

Kwota 28533,21 obejmuje pożyczkę udzieloną w 2010 r. Spółce niepowiązanej w wysokości 100 000 zł na okres 5 lat, termin spłaty 30.09.2015. Zabezpieczeniem jest weksel In blanco. Pożyczki udzielone i należności własne z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, spółka wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy spółka zamierza je utrzymać do terminu wymagalności czy też nie.

- b)** Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

- c)** Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień bilansowy udziały w spółce Nova Sport 2 114 900 zł zaliczane są do aktywów trwałych i wyceniane wg wartości godziwej.

- 22.** Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

- a)** Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

Pożyczki udzielone i należności własne

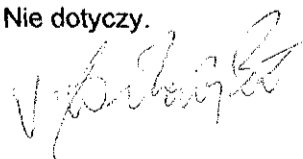
Kwota 20 000,04 to część krótkoterminowa pożyczki opisanej przy inwestycjach długoterminowych, kwota 1 200 000 obejmuje pożyczkę udzieloną spółce powiązanej Nova Sport Sp. zoo. Termin spłat: 200 000zł do 30.08.2013, 400 000 zł do 30.10.2013, 500 000 zł do 30.10.2013, 100 000 zł do 15.06.2013. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco.

- c)** Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

środki pieniężne w kasie 46 285,43 zł w kasie i 2 101 397,50 zł na rachunku BRE wycenia się wg wartości nominalnej, dewizowe kona wykazywały saldo 0

- d)** Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej wynoszą: zrealizowane 26 424,32 zł, niezrealizowane 56 326,48zł. Odsetki otrzymane od jednostki niepowiązanej wynoszą 1200 zł. Odsetki otrzymane od należności własnych wynoszą 77 402,99 zł

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

Nie dotyczy.

29. Informacje o instrumentach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

30. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Pozycja zobowiązania finansowe w kwocie 382 305,47 zł obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych na podstawie których spółka przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres. Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe(odsetki) i zmniejszenie salda zobowiązań(raty kapitałowe) z zastosowaniem stopy procentowej właściwej dla danej umowy.

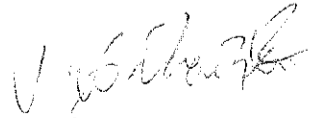
31. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe w kwocie 212 586,67 obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych..



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

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

Nie dotyczy.

33. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

34. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

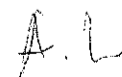
Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

36. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy.



Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

37. Struktura przychodów netto ze sprzedaży:

Pozycja	Kraj	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów	64 754 074,73	153 913,32	64 907 988,05
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 681 753,69	18 316,76	2 700 070,45
	67 435 828,42	172 230,08	67 608 058,50

38. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie dotyczy

39. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Koszty rodzajowe:	za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012	Rok poprzedni
a) amortyzacja	721 460,98	938 750,00
b) zużycie materiałów i energii	14 447 177,27	14 554 224,09
c) usługi obce	42 193 213,49	45 471 011,19
d) podatki i opłaty	79 510,66	96 211,84
e) wynagrodzenia	3 104 662,05	3 507 565,18
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	524 044,20	567 569,36
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 145 403,58	1 941 695,99
	62 215 472,23	67 077 027,65

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
---	------	------

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

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

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

Poniesione nakłady	404 154,03
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	
Planowane nakłady	110 000,00
w tym planowane nakłady na ochronę środowiska	

V. Pichalski

A. W.

[Handwritten signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

44. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

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

Straty nadzwyczajne:	
Skutki zdarzeń losowych	
Pozostałe	0,00

45. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

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

46. Podatek dochodowy odroczony

Dodatnie różnice przejściowe, w tym:

środki trwałe + wartości niematerialne i prawne	119 643,77
leasing	189 204,27
wycena należności	13 387,09
stopień zaawansowania robót	7 841 831,55
należności z tytułu kar (niezapłacone)	540 125,94
wycena zobowiązań	1 157,89
niezrealizowane odsetki	56 326,48
Razem dodatnie różnice przejściowe	8 761 676,99
Stawka podatku	19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	1 664 718,63

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

odpisy na należności	2 152 927,15
leasing	41 339,25
rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 400 025,67
rezerwa na niewykorzystane urlopy	60 505,80
stopień zaawansowania robót budowlanych	55 608,85
koszty NKUP budowy	7 238 045,28
koszty NKUP kontrakty zamknięte	143 460,22
Razem ujemne różnice przejściowe	11 091 912,22
Stawka podatku	19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	2 107 463,32

[Handwritten signature]

[Handwritten initials and signature]

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

zysk / strata brutto		1 199 399,47
(-) przychody nie podlegające opodatkowaniu		-6 851 192,15
przychody nie podatkowe	2 134 974,09	
rozwiązanie rezerw	-9 042 492,72	
odsetki naliczone	56 326,48	
dywidendy otrzymane		
(+) koszty nkup		3 267 729,63
różnice kursowe z wyceny rozrachunków	1 157,89	
odpisy aktualizujące należności	1 427 246,84	
rezerwa na badanie bilansu		
rezerwa na urlopy	60 505,80	
darowizna		
przecena zapasów		
odsetki budżetowe	148,80	
odsetki od kredytu		
przekroczenie limitu reprezentacji i reklamy	30 433,21	
VAT nkup		
niewypłacone umowy zlecenia (+ ZUS)		
amortyzacja	721 461,76	
PFRON	21 708,00	
rezerwy na naprawy gwarancyjne	835 547,13	
pozostałe	169 520,20	
(-) koszty nkup z lat poprzednich stanowiące kup w roku		7 398 765,61
zapłacone odsetki od kredytów		
rezerwy na należności		
rezerwa na koszty budowy	6 008 785,43	
rezerwa na urlopy		
wypłacone umowy zlecenia		
utworzenie rezerwy podatkowej	1 389 980,18	
Dochód		3 919 555,64
(-) odliczenia od dochodu		976 049,69
darowizny		
straty z lat ubiegłych	976 049,69	
Dochód do opodatkowania		2 943 505,95
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		2 943 506,00
Podatek dochodowy		559 266,00
zmiana podatku odroczonego		-1 097 731,54
Razem podatek dochodowy		-538 465,54

V. Polonka

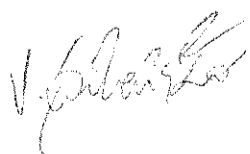
A.U.

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (przy stosowaniu metody bezpośredniej i pośredniej).
Uzgodnienie przepływów netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią (przy stosowaniu metody bezpośredniej).
(w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny).

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	61 991,59
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-798 648,86
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 098 899,79
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-1 835 557,06
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	3 983 239,99
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	2 147 682,93



A.U

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Razem
zarząd	1	3	4
pracownicy operacyjni	5	18	23
księgowość i administracja	7	1	8
	13	22	35

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

Wynagrodzenie członków Zarządu	481 072,54
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00
	481 072,54

W 2012 roku w całości wypłacono wynagrodzenie należne.

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

Nie dotyczy

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

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
A.W.

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

J. Palowicz

A.U
Wł
17

Tamex Obiekty Sportowe S.A. Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

59. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy

60. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

nazwa jednostki powiązanej	waluta transakcji	wartość transakcji i w walucie	wartość transakcji w PLN	informacja o rodzaju transakcji
Nova Sport Sp zoo	PLN		2 135 370,87	sprzedaż towarów
Nova Sport Sp zoo	PLN		26 424,32	odsetki od pożyczki
Nova Sport Sp zoo	PLN		1 800 000,00	udzielone pożyczki
Nova Sport Sp zoo	PLN		67 922,08	zakup towarów
Nova Sport Sp zoo	PLN		90 159,00	usł. podwykonawcze
Nova Sport Sp zoo	PLN		93 960,00	nabycie udziałów
Tamex Inwestycje Sp zoo	PLN		548 735,61	czynsz za najem pow. biurowej i telefony, dzierżawa maszyn, umowa o współpracy
SATORIA Group	PLN		2 500,00	usługa hotelowa

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

nazwa Spółki	siedziba Spółki	procent udziałów	stopień udziału w zarządzaniu	zysk / strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
Nova Sport Sp zoo	Szczecin ul. Firlika 20	100,00%	100,00%	158 448,31

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.
ul. Tamka 08
00-350 Warszawa

Główny Księgowy
Violetta Wilenska

Prezes Zarządu

Konrad Sobecki

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Edyta Lesiak
Menadżer Kontraktów
Członek Zarządu

V-CE PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wójcik

TAMEX Obiekty Sportowe S.A.

Robert Purczycki
Dyrektor Zarządzający
Członek Zarządu