



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

.....
/Paweł Jerzy Kowalewski – Prezes Zarządu/

.....
/Paulina Walczak – Wiceprezes Zarządu

.....
/Piotr Mikołajczyk – Wiceprezes Zarządu/

.....
/TAXTEAM Sp. z o.o. podmiot któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Łódź, dnia 20 marca 2014

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU MEX POLSKA S.A.	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 MEX POLSKA S.A.	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 MEX POLSKA S.A.	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 MEX POLSKA S.A.	8
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 MEX POLSKA S.A W EUR	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 MEX POLSKA S.A.....	10

Indeks not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	10
2. Platforma zastosowanych MSSF	13
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	16
4. Ważne oszacowania i osądy księgowe	26
5. Przychody ze sprzedaży	27
6. Koszty działalności operacyjnej	28
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
8. Przychody i koszty finansowe	29
9. Podatek dochodowy i odroczony	30
10. Działalność zaniechana	32
11. Zysk przypadający na jedną akcję	32
12. Rzeczowe aktywa trwałe	33
13. Wartości niematerialne i prawne	34
14. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	35
15. Aktywa finansowe – pożyczki udzielone	39
16. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	42
17. Pozostałe aktywa finansowe	43
18. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	43
19. Należności handlowe	43
20. Należności z tytułu podatków	44
21. Pozostałe należności	44
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	45
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45
24. Kapitał podstawowy	45
25. Akcje własne	46
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	46
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	47
28. Kredyty i pożyczki	48
29. Zobowiązania handlowe i pozostałe	50
30. Należności i zobowiązania warunkowe	51
31. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	51
32. Zarządzanie ryzykiem	52
33. Instrumenty finansowe	53
34. Zarządzanie kapitałem	54
35. Informacje o podmiotach powiązanych	56
36. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	58
37. Struktura zatrudnienia	58
38. Objasnienia do niektórych pozycji jednostkowego sprawozdania z przepływów	58
39. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	60
40. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	60

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	5	3 377 491,54	1 821 220,64
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		3 377 491,54	1 821 220,64
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		-	-
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		3 377 491,54	1 821 220,64
Koszty sprzedaży		5 995,25	14 972,65
Koszty ogólnego zarządu	6	1 962 519,32	2 234 368,97
Pozostałe przychody operacyjne	7	10 101,08	781,40
Pozostałe koszty operacyjne	7	10 102,60	262,93
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 408 975,45	(427 602,51)
Przychody finansowe	8	1 465 787,80	1 689 692,63
Koszty finansowe	8	576 032,76	2 709 690,55
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		2 298 730,49	(1 447 600,43)
Podatek dochodowy	9	462 758,00	(319 658,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 835 972,49	(1 127 942,43)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	10	-	-
Zysk (strata) netto		1 835 972,49	(1 127 942,43)
Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej		1 835 972,49	(1 127 942,43)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,29	(0,18)
Rozwodniony za okres obrotowy		0,29	(0,18)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,29	(0,18)
Rozwodniony za okres obrotowy		0,29	(0,18)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zysk/(strata) netto za okres	1 835 972,49	(1 127 942,43)
Inne całkowite dochody		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	1 835 972,49	(1 127 942,43)

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013

AKTYWA	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		8 477 034,67	7 099 191,35
Rzeczowe aktywa trwałe	12	76 454,84	15 512,06
Wartości niematerialne	13	6 865,04	748,00
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	2 798 950,00	2 623 950,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	4 230 332,36	1 684 726,29
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	16	597 824,43	1 708 069,80
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	753 777,00	1 034 082,00
Należności długoterminowe	18	12 831,00	8 765,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	-	23 338,20
Aktywa obrotowe		11 179 438,65	11 093 337,69
Zapasy		-	-
Należności handlowe	19	1 349 299,26	1 033 804,94
Należności z tytułu podatków	20	52 790,41	209,09
Pozostałe należności	21	500 000,00	500 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	16	-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	7 679 328,53	7 988 322,26
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17	1 110 245,37	1 237 514,40
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	22 931,31	47 127,34
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	464 843,77	286 359,66
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		19 656 473,32	18 192 529,04

PASYWA	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny		11 888 550,88	10 052 578,39
Kapitał podstawowy	24	635 408,00	635 408,00
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	10 333 310,22	10 502 216,40
Akcje własne (wielkość ujemna)	25	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	26	-	42 896,42
Zyski zatrzymane		(916 139,83)	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 835 972,49	(1 127 942,43)
Zobowiązanie długoterminowe		4 920 817,43	2 297 827,97
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	539 666,00	357 213,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	28	3 611 734,32	1 940 614,97
Zobowiązania długoterminowe finansowe		-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		769 417,11	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		2 847 105,01	5 842 122,68
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	4 054 360,62
Kredyty i pożyczki	28	2 068 726,00	1 332 348,00
Zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania handlowe	29	209 623,30	203 418,62
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania	29	515 045,68	248 127,44
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	29	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	26 421,98	3 868,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		27 288,05	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		19 656 473,32	18 192 529,04

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013								
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	635 408,00	10 502 216,40	-	-	42 896,42	-	(1 127 942,43)	10 052 578,39
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 502 216,40	-	-	42 896,42	-	(1 127 942,43)	10 052 578,39
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	1 835 972,49	1 835 972,49
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.	-	-	-	-	-	-	1 835 972,49	1 835 972,49
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(168 906,18)	-	-	(42 896,42)	(916 139,83)	1 127 942,43	-
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	635 408,00	10 333 310,22	-	-	-	(916 139,83)	1 835 972,49	11 888 550,88
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012								
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	620 408,00	9 940 710,11	-	-	-	-	(355 088,24)	10 206 029,87
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	620 408,00	9 940 710,11	-	-	-	-	(355 088,24)	10 206 029,87
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(1 127 942,43)	(1 127 942,43)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	-	-	-	-	-	-	(1 127 942,43)	(1 127 942,43)
Koszty emisji akcji	-	(648 777,05)	-	-	-	-	-	(648 777,05)
Emisja akcji	15 000,00	1 485 000,00	-	-	-	-	-	1 500 000,00
Korekta prezentacyjna kapitału zapasowego	-	(397 984,66)	-	-	397 984,66	-	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	(355 088,24)	-	355 088,24	-
Podatek odroczoney	-	123 268,00	-	-	-	-	-	123 268,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	635 408,00	10 502 216,40	-	-	42 896,42	-	(1 127 942,43)	10 052 578,39

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

metoda pośrednia	za okres 01.01.2013- 31.12.2013	za okres 01.01.2012- 31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	2 298 730,49	(1 447 600,43)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	2 298 730,49	(1 447 600,43)
Korekty razem:	(98 563,28)	483 985,16
Amortyzacja	9 962,87	3 672,92
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(451 300,80)	(631 707,71)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(400 000,00)	1 524 300,00
Zmiana stanu rezerw	22 553,98	3 868,00
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(372 141,64)	(473 939,28)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	273 122,92	(69 259,50)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	844 239,39	127 050,73
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	(25 000,00)	-
Gotówka z działalności operacyjnej	2 200 167,21	(963 615,27)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	1 047,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 200 167,21	(962 568,27)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	632 008,51	3 570 595,52
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	400 000,00	1 422 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	-	158 705,10
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	232 008,51	1 989 890,42
Wydatki	1 708 357,69	2 679 658,08
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 022,69	14 658,08
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	1 631 335,00	2 665 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 076 349,18)	890 937,44
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	6 979 740,40	4 801 222,95
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	851 222,95
Kredyty i pożyczki	5 742 226,00	3 950 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	1 237 514,40	-
Wydatki	7 925 074,32	8 499 658,89
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	3 338 210,00	672 790,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 000 000,00	3 950 000,00
Odsetki	586 864,32	931 284,69
Inne wydatki finansowe	-	2 945 584,20
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(945 333,92)	(3 698 435,94)
D. Przepływy pieniężne netto razem	178 484,11	(3 770 066,77)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	178 484,11	(3 770 066,77)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	286 359,66	4 056 426,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu	464 843,77	286 359,66

WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursu wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych sprawozdaniem finansowym:

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2013 - 31.12.2013	4,2110	4,1477
01.01.2012 - 31.12.2012	4,1736	4,0882

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 377	1 821	802	436
II. Koszt własny sprzedaży	-	-	-	-
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 377	1 821	802	436
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 409	(428)	335	(102)
V. Zysk (strata) brutto	2 299	(1 448)	546	(347)
VI. Zysk (strata) netto	1 836	(1 128)	436	(270)
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,29	(0,18)	0,07	(0,04)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 200	(963)	522	(231)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 076)	891	(256)	213
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(945)	(3 698)	(224)	(886)
	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	19 656	18 193	4 739	4 450
XII. Zobowiązania razem	7 768	8 140	1 873	1 991
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 847	5 842	686	1 429
XIV. Kapitał własny	11 889	10 053	2 866	2 459
XV. Kapitał podstawowy	635	635	153	155
XVI. Liczba akcji w sztukach	6 354 080	6 354 080	6 354 080	6 354 080
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,87	1,58	0,45	0,39

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

MEX Polska jest spółką zarządzającą grupą kapitałową w skład której wchodzi spółki prowadzące działalność gastronomiczną w kilku segmentach tj.:

- restauracjach typu casual dining w koncepcie „The Mexican”,
- klubach muzycznych w segmencie premium, o charakterze orientalnym
- restauracjach z segmentu upper casual w koncepcie „Browar de Brasil”
- restauracjach pod marką grupy – „Pijalnia Wódki i Piwa”.

Wszystkie lokale mieszczą się w dużych polskich miastach: w Warszawie, Łodzi, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie i Gdańsku.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000299283

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla bilansu oraz za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2013 roku.

ZARZĄD

W skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2013 do dnia sporządzenia sprawozdania wchodzi:

- Paweł Jerzy Kowalewski – od 2008r do chwili obecnej - Prezes Zarządu
- Paulina Walczak – od 2010r do chwili obecnej - Wiceprezes Zarządu
- Piotr Mikołajczyk – od 31 stycznia 2012r do chwili obecnej - Wiceprezes Zarządu
- Dariusz Borowski – od 2010r do 27 czerwca 2013r - Członek Zarządu

RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2013 r. do dnia sporządzenia sprawozdania wchodzi:

Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Krystyna Domżał – od 14 grudnia 2011 r. do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Adam Wojacki – od 31 lipca 2012 roku do 14 stycznia 2014 r., Członek Rady Nadzorczej
Barbara Osojca – od 31 lipca 2012 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Wiesław Likus – od dnia 27 czerwca 2013 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Zawadzki – od dnia 05 lutego 2014 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2013r.

W oparciu o informacje uzyskane od akcjonariuszy, których stan posiadania akcji przekracza 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce, struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662,00	45,56%	2 894 662,00	45,56%
Raimita Limited	942 813,00	14,84%	942 813,00	14,84%
Dom Maklerski IDM S.A.	641 925,00	10,10%	641 925,00	10,10%
Idea Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	572 482,00	9,01%	572 482,00	9,01%
Pozostali	1 302 198,00	20,49%	1 302 198,00	20,49%
Razem	6 354 080,00	100%	6 354 080,00	100%

1.6. Biegli rewidenci

Firma: AUDITIO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Łódź

Podstawa uprawnień: wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Krajowej, Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 2187

Numer telefonu: (+48) 42 689 93 75

Numer faksu: (+48) 42 640 41 37

E-mail: biuro@auditio.pl

Adres internetowy: www.auditio.pl

1.7. Prawnicy

Firma (nazwa): Mateusz Chudzik Kancelaria Prawna

Siedziba: Łódź

Adres: ul. Tymienieckiego 7, 90-365 Łódź

Wpis do EWD: Prezydent Miasta Łodzi Referat Handlu i Usług UMŁ Delegatura Bałuty nr 79208

REGON: 100569837

NIP: 7262305193

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 680 23 33

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

ESBANK Bank Spółdzielczy z siedzibą w Radomsku, 97-500 Radomsko, ul. Pułaskiego nr 11

BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, 02-676 Warszawa, ul. Suwak 3

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, 00-950 Warszawa ul. Senatorska 18

1.9. Struktura organizacyjna

Spółka Mex Polska S.A. jest podmiotem dominującym Grupy, w skład której, oprócz Spółki, na dzień zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego wchodzi:

Jednostki powiązane kapitałowo:

- Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Aad Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (99,9% udziałów),
- Ase Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (50,% udziałów),
- PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów)

Jednostki kontrolowane na podstawie umowy franczyzy:

- podmioty nie powiązane kapitałowo

- Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie
- Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
- Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi
- Brasil Marszałkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
- Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie
- Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu

- podmioty powiązane (powiązania osobowe)

- Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi
- Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie
- Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
- Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie

1.10. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że:

1. Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (z późniejszymi zmianami) w sprawie informacji przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259) i przedstawia sytuację finansową MEX POLSKA S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku.

2. Niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, jednocześnie przedstawia ono prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
3. Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Na dzień autoryzacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Czas trwania jest nieoznaczony.
5. Wybór audytora został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Audytor został wybrany do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego MEX POLSKA S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A. za rok obrotowy, kończący się 31 grudnia 2013 roku.

Wybrany podmiot:

Firma: AUDITIO Spółka z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Kolarska 141

1.11. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniu finansowych zostały wykazane w pełnych złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE)

2.2. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku. Dnia 28 września 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymagania dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu amortyzowanego czy według wartości godziwej, zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych

dotyczą problemu zmienności wyniku finansowego wynikającego z decyzji emitenta o wycenie własnego zadłużenia w wartości godziwej. RMSR zdecydowała o utrzymaniu obecnej wyceny po koszcie zamortyzowanym w odniesieniu do większości zobowiązań, dokonując zmiany jedynie w regulacjach dotyczących własnego ryzyka kredytowego. W ramach nowych wymogów jednostka, która zdecyduje się wycenić zobowiązania w wartości godziwej, prezentuje zmianę wartości godziwej wynikającą ze zmian własnego ryzyka kredytowego w innych całkowitych dochodach, nie w rachunku zysków i strat.

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 r. na 1 stycznia 2015 r. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie te było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumienie wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), Zmiany do MSR 36 o niewielkim zakresie dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Przy opracowywaniu MSSF 13 „Określanie wartości godziwej”, RMSR postanowiła zmienić MSR 36 w taki sposób aby wprowadzić wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzą w życie w roku 2013

MSSF 13 "Wycena w wartości godziwej" Spółka zastosowała MSSF 13 po raz pierwszy w bieżącym roku. MSSF 13 ustanawia jednolite źródło wytycznych dla wyceny w wartości godziwej i ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. Zakres MSSF 13 jest szeroki: wytyczne dotyczące pomiarów wartości godziwej stosuje się zarówno do pozycji instrumentów finansowych jak i pozycji instrumentów niefinansowych, dla których inne MSSF wymagają lub zezwalają wyceny w wartości godziwej i ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. Nie dotyczy przy czym płatności na bazie akcji, które są w zakresie MSSF 2, transakcji leasingowych, które wchodzą w zakres MSR 17 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi (np. cena sprzedaży netto dla celów wyceny zapasów lub wartości użytkowej dla potrzeb oceny utraty wartości).

MSSF 13 definiuje wartość godziwą jako cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych. Zgodnie z MSSF 13 wartością godziwą jest cena wyjścia, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. Ponadto, MSSF 13 zawiera obszernie wymogi dotyczące ujawniania informacji. MSSF 13 wymaga prospektywnego zastosowanie od 1 stycznia 2013 roku. Standard ten przewiduje również przepisy przejściowe, dzięki którym nie ma konieczności wystosowania ujawnień w odniesieniu do okresów wcześniejszych niż ten, w którym zastosowano Standard po raz pierwszy (tj. w danych porównawczych). Zgodnie z tymi przepisami przejściowymi, Spółka nie wystosowała żadnych nowych ujawnień wymaganych przez MSSF 13 dla okresu porównawczego za 2012 rok. Prócz wystosowania dodatkowych ujawnień, zastosowanie MSSF 13 nie miało istotnego wpływu na kwoty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka podjęła decyzję, iż żaden ze Standardów nie będzie wcześniej zastosowany.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada władzę nad inwestycją, ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne postanowienia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostki” będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji,

tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

Zarząd Spółki spodziewa się przyjęcia pakietu pięciu standardów w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2014 r.

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych. Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach : wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; kompensowanie zabezpieczeń; jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSR 32 obowiązują z dniem 1 stycznia 2014 r. Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany przyczynią się do zwiększenia zakresu ujawnień w odniesieniu do kompensowanych aktywów i zobowiązań finansowych.

2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich, Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu informacji finansowych przedstawione zostały poniżej.

Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

Informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszych informacji finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje sprawozdań finansowych zostały sporządzone w polskich złotych (zł). Dane finansowe zostały zaprezentowane bez zaokrągleń. Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski.

Transakcje i salda w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną według kursu średniego NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień transakcji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty. Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego aktywowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych Spółki.

Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w procesie świadczenia usług, jak również dla celów administracyjnych, wykazywane są według kosztu historycznego pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów oraz środków trwałych w budowie.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu powiększona o cło, niepodlegające odliczeniu podatki, pomniejszona o upusty i rabaty handlowe. Wartość ta zwiększana jest o wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów świadczenia usług i dla celów administracyjnych prezentowane są według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie, gdy są dostępne do wykorzystania w normalnym toku działalności operacyjnej.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych ośrodków, używając metody liniowej.

Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- | | |
|------------------------------------|--------------------|
| - budynki i budowle | 10 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny, | od 2 lat do 10 lat |
| - środki transportu, | od 2 lat do 5 lat |
| - pozostałe środki trwałe, | od 2 lat do 10 lat |

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy.

Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest zdalny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się, gdy środek trwały zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Poszczególne istotne części składowe środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego, amortyzowane są odrębnie, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. W celu wydzielenia komponentów bierze się pod uwagę środki trwałe o istotnej wartości początkowej brutto.

Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków.

Wartość bilansowa środka trwałego podlega odpisowi z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwanej

Składnik rzeczowych aktywów trwałych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia.

Zyski lub straty wynikające ze sprzedaży/likwidacji są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

3.3. Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Spółki w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej – na dzień przejęcia. Wartość firmy z przejęcia jednostek zależnych ujmuje się w ramach wartości niematerialnych i prawnych. Wartość firmy jest testowana co roku pod kątem utraty wartości i wykazywana po koszcie pomniejszonym o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy nie są odwracalne.

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, należy oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

W przypadku wystąpienia wartości ujemnej, Spółka dokonuje ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu nadal wartość jest ujemna ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Inne wartości niematerialne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej.

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,
- nabyte prawa majątkowe – autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how.

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania, od wartości niematerialnych i prawnych, których wartość nabycia przekracza 500 złotych.

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

- licencje na oprogramowanie – 2 lata,
- znaki towarowe – czas nieokreślony.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik wartości niematerialnych jest zdalny do użytkowania. Amortyzacji wartości niematerialnych zaprzestaje się, gdy składnik wartości niematerialnych zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmianę szacunków.

Składnik wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu składnika wartości niematerialnych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia (jeżeli występują) i wartością bilansową tych wartości niematerialnych oraz ujmuje w rachunku zysków i strat.

Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości, wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwanej tego składnika aktywów. Wartość bilansowa składnika aktywów zostaje obniżona do poziomu jego wartości odzyskiwalnej wtedy i tylko wtedy, gdy wartość odzyskiwalna tego składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej. Kwota tej obniżki stanowi odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów wykazywanych według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący wartość aktywów wykazywanych według wartości przeszacowanej obniża w pierwszej kolejności wartość kapitału z przeszacowania wyceny powstałego w wyniku przeszacowania środka trwałego podlegającemu odpisowi.

Po ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w przyszłych okresach skorygowaniu ulegają odpisy amortyzacyjne dotyczące danego składnika, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika dokonać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej, pomniejszonej o wartość końcową.

3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się przynajmniej raz w roku, na dzień bilansowy.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, mogą być także wyceniane metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych.

3.6. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
- Pożyczki i należności – wyceniane są na bieżąco w wartości nominalnej z dnia, w którym powstały z uwzględnieniem spłat, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

3.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - 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 jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
2. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

3.8. Należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe oraz pozostałe należności ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a na dzień bilansowy wycenia według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości (z uwzględnieniem zasady istotności). Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowej tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Poważne problemy finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo lub wystąpi o postępowanie układowe, opóźnienia w spłatach są przesłankami wskazującymi, że należności handlowe utraciły wartość. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Należności nieściągalne oraz odpisy aktualizujące należności wątpliwe są odpisywane w rachunek zysków i strat.

W przypadku należności krótkoterminowych, z uwagi na szybki termin ich realizacji, za wartość godziwą uznaje się wartość księgową tych pozycji.

Należności podlegają spisaniu z bilansu, kiedy ich nieściągalność została udokumentowana:

- postanowieniem o nieściągalności, uznanym przez wierzyciela jako odpowiadającym stanowi faktycznemu, wydanym przez właściwy organ postępowania egzekucyjnego, albo
- postanowieniem sądu o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie roszczeń wierzycieli lub ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, albo
- protokołem stwierdzającym, że przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności byłyby równe albo wyższe od jej kwoty.

3.9. Należności z tytułu podatków

W aktywach bilansu w wierszu „Należności z tytułu podatków”, wykazuje się kwoty należne od budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego i urzędów celnych.

Salda pozostające na koniec roku obrotowego na kontach służących do ewidencji rozrachunków publicznoprawnych należy porównać z deklaracjami podatkowymi, celnymi i dokumentami składanymi do ZUS.

3.10. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Czynne rozliczenia międzyokresowe ujmuje się w rachunku zysków i strat stosownie do okresu trwania związanej z nimi umowy.

3.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniach z przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje z pierwotnym terminem wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

3.12. Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny) , wykazany w wartości nominalnej,
- kapitał zapasowy tworzony ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej
- kapitał zapasowy tworzony z zysków lat ubiegłych,
- kapitał z aktualizacji wyceny,
- kapitał rezerwowy,
- zyski zatrzymane – niepodzielone zyski z lat ubiegłych

- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

3.12.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest :

- z przeznaczenia zysku netto
- z nadwyżki sumy wartości ceny emisji akcji nad wartością nominalną emitowanych akcji

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

3.13. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Oszacowanie wartości zobowiązania jest niezbędne dla jego prawidłowego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się, w przypadku:

- zobowiązań finansowych - w wartości godziwej uzyskanej kwoty,
- pozostałych zobowiązań - w wartości nominalnej (zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień ich przeprowadzenia, w wartości nominalnej przeliczonej po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień).

Dla prawidłowej wyceny na dzień bilansowy, zobowiązania należy wycenić:

- zobowiązania finansowe - według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- pozostałe zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty z naliczonymi odsetkami.

3.14. Podatek dochodowy

Na podatek dochodowy składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący wyliczany jest na podstawie wyniku podatkowego za dany rok obrotowy ustalonego zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi i przy zastosowaniu stawek podatkowych wynikających z tych przepisów. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ujmuje się w pełnej wysokości. Rezerwa ta nie podlega dyskontowaniu.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy stawek (i przepisów) podatkowych, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tego tytułu. Podatek odroczony jest ujmowany w

rachunku zysków i strat danego okresu, z wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w odpowiednim składniku kapitału własnego.

3.15. Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku. Rezerwy tworzy się na podstawie najlepszych szacunków Zarządu jednostki w wysokości nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązku.

3.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe, obligacje i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zysk lub strata z tytułu przeszacowania są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.17. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe stanowią zobowiązania do zapłaty za towary i usługi nabyte w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa od dostawców. Zobowiązania handlowe klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku (lub w zwykłym cyklu działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, jeżeli jest dłuższy). W przeciwnym wypadku zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe.

Zobowiązania handlowe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości nabycia, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

3.18. Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;

- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

3.19. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są rozpoznawane, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji, oraz że kwotę przychodu można określić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej i reprezentującej należności za usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej. Przychody ze sprzedaży rozpoznawane są w momencie dokonania sprzedaży lub wykonania usług stanowiących podstawową działalność Spółki.

3.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.19.2. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu nominalnej stopy oprocentowania.

Przychody finansowe obejmują: zyski na sprzedaży aktywów finansowych, przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz utrzymywanych do terminu wymagalności, jak również przychody z tytułu dywidend.

3.20. Pozostałe przychody operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną Spółki. Do tej kategorii zalicza się dotacje z tytułu utworzenia stanowiska pracy, otrzymane odszkodowania komunikacyjne.

3.21. Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, koszty odpisów aktualizujących wartość należności, koszty napraw powypadkowych objętych odszkodowaniem..

3.22. Przychody i koszty finansowe

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych odsetek bankowych.

Do kosztów finansowych kwalifikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki od obligacji, odsetki od kredytów bankowych, odsetki z tytułu umów leasingu finansowego oraz odpis aktualizujący z tytułu wyceny zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.

3.23. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

Gwarancja finansowa to umowa, w której Spółka zobowiązuje do dokonania określonej płatności na rzecz odbiorcy gwarancji w przypadku gdy dłużnik odbiorcy gwarancji nie dokona na jego rzecz umówionych płatności.

Przez umowę poręczenia Spółka zobowiązuje się względem wierzyciela wykonać zobowiązanie na wypadek, gdyby dłużnik zobowiązania nie wykonał.

Zobowiązania z tytułu gwarancji finansowej i poręczeń finansowych wycenia się początkowo w wartości godziwej, a następnie według wyższej z dwóch następujących wartości:

- wartości zobowiązania umownego określonej zgodnie z MSR 37 " Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe"
- początkowo ujętej kwoty, pomniejszonej, tam gdzie ma to zastosowanie, o łączną amortyzację ujętą zgodnie z zasadami ujmowania przychodów.

3.24. Umowy rodzące zobowiązania

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących zobowiązania ujmuje się jako rezerwy. Za umowę rodzącą zobowiązania uważa się umowę zawartą przez Spółkę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. Zarząd stwierdza, czy wartość użytkowa pewnych składników wymaga redukcji ze względu na postęp techniczny oraz zaistniałe ograniczenia rynkowe.

Podstawą wyceny wartości końcowej środków trwałych, które stanowią nakłady inwestycyjne w obce budynki jest szacowana cena sprzedaży netto pozostałości tych nakładów.

Zakłada się uzyskanie określonych kwot możliwych do uzyskania obecnie, uwzględniając wiek i stan środków trwałych, jakie będą na koniec okresu ich ekonomicznego użytkowania.

W bieżącym roku obrotowym Zarząd stwierdził, że wartość użytkowa wszystkich składników nie wymaga redukcji ze względu na postęp techniczny lub ograniczenia rynkowe.

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i potwierdził intencje i zdolność Spółki do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności.

Szczegółowe informacje o tych aktywach zamieszczono w NOCIE 16

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu jest równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Zarząd uważa, że wybrane techniki wyceny i założenia są odpowiednie dla określenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	31.12.2013		31.12.2012	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	3 377 491,54	100,00%	1 821 220,64	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
Razem	3 377 491,54	100,00%	1 821 220,64	100,00%

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	31.12.2013		31.12.2012	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	3 377 491,54	100,00%	1 821 220,64	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
Razem	3 377 491,54	100,00%	1 821 220,64	100,00%

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Informacje dotyczące segmentów działalności Emitent prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w podziale na segmenty branżowe.

Grupa oferuje swoje usługi głównie odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży. Wynik finansowy danego segmentu branżowego zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu .

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono następujące segmenty:

- działalność restauracyjna
- działalność klubów muzycznych

Spółki Mex Polska S.A. posiada cztery źródła przychodów;

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

- prawo do korzystania ze znaku towarowego „The Mexican”, a także „Pijalnia Wódki i Piwa” i „OPERA”
- usługi zarządzania
- usługi marketingowe
- usługi franczyzowe

Struktura wpływów ze sprzedaży wg powyższych kryteriów przedstawia się następująco:

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	526 276,15	293 309,00	-	-	526 276,15	293 309,00
Usługi zarządzania	1 542 862,01	1 512 000,00	1 968 516,09	2 248 823,15	(425 654,08)	(736 823,15)
Usługi marketingowe	600 504,31	-	-	-	600 504,31	-
Usługi franczyzowe	707 849,07	-	-	-	707 849,07	-
Inne	-	15 911,64	-	-	-	15 911,64
Razem	3 377 491,54	1 821 220,64	1 968 516,09	2 248 823,15	1 408 975,45	(427 602,51)

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013.	01.01.2012-31.12.2012.
Amortyzacja	9 962,87	3 672,92
Zużycie materiałów i energii	15 777,91	6 037,83
Usługi obce	531 792,14	616 035,50
Podatki i opłaty	3 657,16	14 799,02
Wynagrodzenia	1 343 165,89	1 525 650,96
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 999,90	11 450,60
Pozostałe koszty rodzajowe	43 158,70	71 694,79
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 968 514,57	2 249 341,62
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(5 995,25)	(14 972,65)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 962 519,32)	(2 234 368,97)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	-	-

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013.	01.01.2012-31.12.2012.
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	9 962,87	3 672,92
Amortyzacja środków trwałych	7 546,41	3 600,92
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 416,46	72,00
Razem amortyzacja	9 962,87	3 672,92

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013.	01.01.2012-31.12.2012.
Wynagrodzenia	1 343 165,89	1 525 650,96
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 996,90	11 450,60
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 364 162,79	1 537 101,56
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 364 162,79	1 537 101,56

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	10 100,00	-
Zwrot opłaty sądowej	-	250,00
Pozostałe	1,08	531,40
Razem	10 101,08	781,40

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Koszty do refakturowania	10 100,00	-
Opłaty sądowe i komornicze	-	260,60
Pozostałe	2,60	2,33
Razem	10 102,60	262,93

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 040 787,80	1 618 467,23
- odsetki od pożyczek udzielonych	987 285,85	1 339 624,27
- odsetki od obligacji nabytych	9 678,24	171 227,33
- odsetki pozostałe	43 823,71	107 615,63
Przychody ze sprzedaży obligacji	400 000,00	-
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	25 000,00	-
Zysk netto ze zbycia inwestycji w jednostki podporządkowane	-	11 366,68
Wycena bilansowa kredytów wg zamortyzowanego kosztu	-	4 406,34
Prowizja od cesji wierzytelności	-	8 837,40
Prowizje od umów poręczenia	-	46 314,84
Pozostałe	-	300,14
Razem	1 465 787,80	1 689 692,63

Koszty finansowe	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	539 276,48	877 657,14
- odsetki od kredytów	198 805,81	150 373,19
- odsetki od pożyczek otrzymanych	79 261,37	-
- odsetki od obligacji wyemitowanych	260 987,99	726 456,11
- odsetki pozostałe	221,31	827,84

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	83 189,07
Aktualizacja wartość inwestycji	-	1 584 000,00
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	(3 070,12)	14 143,91
Prowizje od kredytów	39 826,40	150 273,60
Pozostałe	-	426,83
Razem	576 032,76	2 709 690,55

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	462 758,00	(319 658,00)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	462 758,00	(319 658,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	462 758,00	(319 658,00)
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej	2 298 730,49	(1 447 600,43)
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Razem zysk/strata przed opodatkowaniem	2 298 730,49	(1 447 600,43)
Przychody wyłączone z opodatkowania	2 544 277,34	1 214 099,17
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	1 029 044,90	1 000 038,22
- wycena bilansowa - zamortyzowany koszt obligacji i kredytów	-	4 406,34
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 584 000,00	12 522,23
- wycena bilansowa pożyczek	(68 767,56)	182 659,70
- inne przychody finansowe	-	14 472,68
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	44 962,87	(1 875 700,42)
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	28 318,24	(103 717,59)
- amortyzacja	(60,86)	-
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	51 290,50	-
- rezerwa na koszty audytu	(44 500,00)	(54 000,00)
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	(22 553,98)	(3 868,00)
- odpis aktualizujący wartość obligacji	-	(1 667 189,07)
- wycena obligacji	-	(14 143,91)
- odsetki naliczone	(632,23)	-
- inne koszty	33 101,20	(32 781,85)
Doliczone koszty emisji akcji rozliczone bezpośrednio z kapitałem zapasowym	-	648 777,05
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-	54 455,39
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	7 500,00	-
Strata do opodatkowania	(283 009,72)	(1 489 231,62)
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	-	-
Strata podatkowa	(283 009,72)	(1 489 231,62)
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-	-
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 034 082,00	431 326,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	63 416,00	617 599,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 020,00	735,00
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	8 455,00	10 260,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	36 052,00	159 686,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	123 268,00
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13 889,00	19 706,00
Odsetki naliczone od obligacji, nie zapłacone	-	2 984,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	300 960,00
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	343 721,00	14 843,00
Pozostałe rezerwy	20 072,00	-
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	19 706,00	-
Odsetki naliczone, nie otrzymane	2 983,00	14 843,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	300 960,00	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	753 777,00	1 034 082,00

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	357 213,00	197 383,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	198 356,00	189 646,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu - zobowiązania)	-	-
Odsetki zarachowane od pożyczek	198 356,00	189 646,00
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	15 903,00	29 816,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu - zobowiązania)	-	-
Odsetki od pożyczek otrzymane	15 903,00	29 816,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	539 666,00	357 213,00

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	399 927,00	680 232,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	353 850,00	353 850,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	539 666,00	357 213,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	214 111,00	676 869,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	462 758,00	(319 658,00)

Jednostka nie tworzyła odpisu aktualizującego dla aktywa z tytułu podatku odroczonego naliczonego od straty za lata ubiegłe z uwagi na planowane w latach 2014-2018 zyski umożliwiające rozliczenie powstałej straty podatkowej.

STRATY PODATKOWE NA KTÓRE Utworzono AKTYWO Z TYTUŁU PODATKU Odroczonego

Tytuł	Wartość
strata podatkowa za rok 2009	390,63
strata podatkowa za rok 2010	292 127,86
strata podatkowa za rok 2011	1 836 866,00
strata podatkowa za rok 2012	1 410 830,02
strata podatkowa za rok 2013	283 009,72
Razem	3 823 224,23
Aktywo 01.01.2013	690 360,00
Utworzono	36 053,00
Rozwiązano	-
Aktywo 31.12.2012	726 413,00
Aktywo 01.01.2012	407 406,00
Utworzono	282 954,00
Wykorzystano	-
Aktywo 31.12.2012	690 360,00

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym którego raport dotyczy ani nie zamierza zaniechać w najbliższej przyszłości.

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2013	31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 835 972,49	(1 127 942,43)
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 835 972,49	(1 127 942,43)
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 835 972,49	(1 127 942,43)

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2013	31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 354 080	6 315 965
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 354 080	6 315 965

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2013	31.12.2012
Podstawowy za okres obrotowy	0,29	(0,18)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,29	(0,18)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	76 454,84	15 512,06
Razem	76 454,84	15 512,06

Rzeczowe aktywa trwałe nie podlegają ograniczeniu w dysponowaniu.

Spółka nie zobowiązała się do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	-	-	20 182,64	-	1 891,20	22 073,84
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	7 852,91	60 636,28	-	68 489,19
- nabycia środków trwałych	-	-	7 852,91	60 636,28	-	68 489,19
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	-	28 035,55	60 636,28	1 891,20	90 563,03
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	-	4 670,58	-	1 891,20	6 561,78
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	7 546,41	-	-	7 546,41
- amortyzacji	-	-	7 546,41	-	-	7 546,41
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	-	12 216,99	-	1 891,20	14 108,19
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	-	15 818,56	60 636,28	-	76 454,84

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	-	-	5 635,96	-	2 499,80	8 135,76
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	14 546,68	-	-	14 546,68
- nabycia środków trwałych	-	-	13 938,08	-	-	13 938,08
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	608,60	-	-	608,60
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	608,60	608,60
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	608,60	608,60
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	-	-	20 182,64	-	1 891,20	22 073,84
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	-	704,50	-	2 256,36	2 960,86
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	3 966,08	-	-	3 966,08
- amortyzacji	-	-	3 600,92	-	-	3 600,92
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	365,16	-	-	365,16
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	365,16	365,16
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	365,16	365,16
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	-	4 670,58	-	1 891,20	6 561,78
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	-	15 512,06	-	-	15 512,06

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	-	100,00	1 610,60	-	-	1 710,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	8 533,50	-	-	8 533,50
- nabycia	-	-	8 533,50	-	-	8 533,50
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	100,00	10 144,10	-	-	10 244,10
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	-	962,60	-	-	962,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	2 416,46	-	-	2 416,46
- amortyzacji	-	-	2 416,46	-	-	2 416,46

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	-	3 379,06	-	-	3 379,06
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	100,00	6 765,04	-	-	6 865,04

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	-	100,00	890,60	-	-	990,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	720,00	-	-	720,00
- nabycia	-	-	720,00	-	-	720,00
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	-	100,00	1 610,60	-	-	1 710,60
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	-	890,60	-	-	890,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	72,00	-	-	72,00
- amortyzacji	-	-	72,00	-	-	72,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	-	962,60	-	-	962,60
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	100,00	648,00	-	-	748,00

14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2013	31.12.2012.
udziały w jednostkach zależnych	2 798 950,00	2 623 950,00
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012.
Stan na początek okresu	2 623 950,00	2 664 250,00
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	180 000,00	900 000,00
- odjęcie udziałów	180 000,00	900 000,00
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	5 000,00	940 300,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	940 300,00
- inne zmniejszenia	5 000,00	-
Stan na koniec okresu	2 798 950,00	2 623 950,00

Dnia 17 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Mex K Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki. Nowoutworzone 3 000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości 150 000 zostały objęte w całości przez dotychczasowego udziałowca Mex Polska S.A.

W dniu 10 maja 2013 roku Zgromadzenia Wspólników spółek zależnych Villa Sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., Mex P Sp. z o.o. oraz Mex K Sp. z o.o. podjęły uchwały o podziale tych spółek przez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstw i przeniesienie na nowo utworzone spółki, których jedynym udziałowcem jest Mex Polska S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2013 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
1	Villa Sp. z o.o., Łódź ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%
2	Cafe II Sp. z o.o., Warszawa ul. Marszałkowska 80	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%
3	Mex P Sp. z o.o., ul. Piotrkowska 67	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%
4	Mag Sp. z o.o., Warszawa ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%
5	Mex K Sp. z o.o., Kraków ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%
6	AAD Sp. z o.o., Warszawa Pl. Teatralny 1	549 995,00	-	549 995,00	99,9%	99,9%
7	Ase Sp. z o.o., Warszawa ul. Foksal 11	625 000,00	-	625 000,00	50%	50%
8	PWiP Łódź Sp. z o.o. Łódź ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%
9	PWiP Kraków Sp. z o.o. Kraków ul. Św. Jana 3-5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%
10	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. Gdańsk ul. Długi Targ 35-38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%
11	PWiP Wrocław Sp. z o.o. Wrocław ul. Rynek Ratusz 13-14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%
12	PWiP Poznań Sp. z o.o. Poznań ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%
13	PWiP Warszawa Sp. z o.o. Warszawa ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%
RAZEM		2 798 950,00	-	2 798 950,00		

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	489 755,86	500 000,00	(10 244,14)	(68 152,29)	3 193 437,53	2 669 794,16	523 643,37	2 703 681,67	4 141 188,85
2	2 610 314,09	695 000,00	1 915 314,09	177 770,81	5 861 102,27	5 077 521,23	783 581,04	3 250 788,18	5 234 181,85
3	(570 981,71)	100 000,00	(670 981,71)	386 246,16	2 118 138,51	1 378 161,92	739 976,59	2 689 120,22	3 433 995,75
4	26 027,76	50 000,00	(23 972,24)	57 673,97	530 699,47	207 766,16	322 933,31	504 671,71	2 111 853,34
5	47 863,41	244 500,00	(196 636,59)	6 604,33	1 319 814,83	1 174 926,13	144 888,70	1 271 951,42	1 183 784,66
6	(2 507 967,63)	550 000,00	(3 057 967,63)	(336 246,96)	2 654 467,19	2 431 880,03	222 587,16	5 162 434,82	2 392 434,30
7	(263 307,17)	1 250 000,00	(1 513 307,17)	(496 485,51)	3 152 052,89	2 977 205,09	174 847,80	3 415 360,06	1 501 476,45
8	195 998,05	5 000,00	190 998,05	35 438,48	373 055,90	306 764,56	66 291,34	177 057,85	818 072,81
9	7 639,28	5 000,00	2 639,28	2 639,28	251 159,31	182 440,25	68 719,06	243 520,03	814 015,09
10	115 091,38	5 000,00	110 091,38	4 919,56	305 366,90	185 020,55	120 346,35	190 275,52	691 723,82
11	106 685,95	5 000,00	101 685,95	(10 863,99)	294 118,64	243 470,47	50 648,17	187 432,69	736 005,10
12	64 336,04	5 000,00	59 336,04	(3 054,27)	171 220,22	118 138,91	53 081,31	106 884,18	420 042,80
13	351 161,27	5 000,00	346 161,27	11 498,38	577 642,43	486 508,10	91 134,33	226 481,16	925 074,67
	672 616,58	3 419 500,00	(2 746 883,42)	(232 012,05)	20 802 276,09	17 439 597,56	3 362 678,53	20 129 659,51	24 403 849,49

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
1	Villa Sp. z o.o., Łódź ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%
2	Cafe II Sp. z o.o., Warszawa ul. Foksal 10	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%
3	Mex P Sp. z o.o., ul. Piotrkowska 67	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%
4	Mag Sp. z o.o., Warszawa ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%
5	Mex K Sp. z o.o., Kraków ul. Floriańska 34	100 496,00	-	100 496,00	100%	100%
6	AAD Sp. Z o.o., Warszawa Pl. Teatralny 1	549 995,00	-	549 995,00	99,9%	99,9%
7	Ase Sp. Z o.o., Warszawa ul. Foksal 11	625 000,00	-	625 000,00	50,0%	50,0%
RAZEM		2 623 950,00	-	2 623 950,00		

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto za rok obrotowy	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	725 607,38	500 000,00	1 336 574,80	(1 118 107,08)	3 831 446,51	3 409 676,81	421 769,70	3 112 978,79	6 754 118,17
2	3 100 466,99	695 000,00	2 528 638,50	(221 408,57)	6 898 851,88	6 372 494,63	526 357,25	3 896 621,95	10 780 654,92
3	(808 792,48)	100 000,00	1 576 364,35	(2 566 201,91)	2 783 133,22	1 852 618,07	930 515,15	3 672 970,78	8 287 597,54
4	(11 112,25)	50 000,00	334 345,90	(415 992,11)	634 638,16	272 942,53	361 695,63	666 284,37	2 579 399,79
5	(103 740,92)	99 500,00	(268 890,15)	65 649,23	1 547 079,19	1 437 902,05	109 177,14	1 650 820,11	2 620 756,72
6	(2 200 061,31)	550 000,00	1 497 680,63	(4 219 401,30)	3 531 903,18	2 958 549,33	573 353,85	5 703 623,85	8 381 743,60
7	233 178,34	1 250 000,00	(1 021 395,60)	4 573,94	3 305 142,90	2 734 471,59	570 671,31	3 071 964,56	1 219,51
	935 545,75	3 244 500,00	5 983 318,43	(8 470 887,80)	22 532 195,04	19 038 655,01	3 493 540,03	21 775 264,41	39 405 490,25

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenie udziałów w jednostkach zależnych w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013

L P	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Źródło finansowania	Data zapłaty
1	Mex K Sp. z o.o., Kraków ul. Floriańska 34	150 000,00	150 000,00	gotówka	2013-01-17
2	PWiP Łódź Sp. z o.o. Łódź ul. Piotrkowska 92	5 000,00	5 000,00	kapitał zapasowy spółki Villa Sp. z o.o.	2013-08-01
3	PWiP Kraków Sp. z o.o. Kraków ul. Św. Jana 3-5	5 000,00	5 000,00	obniżenie kapitału zakładowego spółki Mex K Sp. z o.o.	2013-08-05
4	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. Gdańsk ul. Długi Targ 35-38	5 000,00	5 000,00	kapitał zapasowy spółki Cafe II Sp. z o.o.	2013-08-12
5	PWiP Wrocław Sp. z o.o. Wrocław ul. Rynek Ratusz 13-14	5 000,00	5 000,00	kapitał zapasowy spółki Cafe II Sp. z o.o.	2013-08-09
6	PWiP Poznań Sp. z o.o. Poznań ul. Wrocławska 8	5 000,00	5 000,00	kapitał zapasowy spółki Mex P Sp. z o.o.	2013-09-17
7	PWiP Warszawa Sp. z o.o. Warszawa ul. Nowy Świat 19	5 000,00	5 000,00	kapitał zapasowy spółki Cafe II Sp. z o.o.	2013-09-25
RAZEM		180 000	180 000		

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE

	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	11 909 660,89	9 673 048,55
- dla Jednostek powiązanych	11 909 660,89	9 673 048,55
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Razem aktywa finansowe	11 909 660,89	9 673 048,55
- długoterminowe	4 230 332,36	1 684 726,29
- krótkoterminowe	7 679 328,53	7 988 322,26

Udzielone pożyczki dla jednostek powiązanych, stan na 31.12.2013 r.

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2013	Wartość należności na dzień 31.12.2013 r.	Stopa %	Termin spłaty	Zabezpieczenie
	a	b	c	a+b+c			
Stan na 31.12.2013	9 069 316,14	(171 425,13)	3 01769,88	11 909660,89			
Mex P Sp. z o.o. z dnia 23.03.2010	220 000,00	(3 537,07)	75 164,40	291 627,33	15%	2014-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 31.03.2010	600 000,00	(9 701,75)	224 225,77	814 524,02	15%	2014-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 10.08.2010	60 000,00	(1 556,26)	31 521,67	89 965,41	15%	2014-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 20.08.2010	130 000,00	(1 166,33)	58 553,42	187 387,09	15%	2014-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 29.10.2010	100 000,00	(5 849,59)	45 041,10	139 191,51	15%	2016-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 08.11.2010	200 000,00	(12 083,75)	90 082,19	277 998,44	15%	2016-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 14.12.2010	70 000,00	(4 722,45)	31 528,77	96 806,32	15%	2016-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 04.01.2011	20 000,00	(117,75)	8 975,35	28 857,60	15%	2014-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 14.01.2011	30 000,00	(175,19)	13 339,73	43 164,54	15%	2014-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 07.02.2011	100 000,00	(572,43)	43 479,46	142 907,03	15%	2014-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. razem	1 530 000,00	(39 482,57)	621 911,86	2 112 429,29			

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Cafe II Sp. z o.o. z dnia 02.02.2011	50 000,00	(287,42)	21 842,46	71 555,04	15%	2014-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o.	-		1 750,69	1 750,69	15%		brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 09.02.2011	50 000,00	(285,73)	21 698,63	71 412,90	15%	2014-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.02.2011	70 000,00	(384,75)	30 205,50	99 820,75	15%	2014-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.02.2011	150 000,00	(798,11)	64 109,60	213 311,49	15%	2014-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.03.2011	120 000,00	(666,05)	50 400,00	169 733,95	15%	2014-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.03.2011	70 000,00	(365,08)	29 141,12	98 776,04	15%	2014-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 12.04.2011	120 000,00	(6 672,01)	49 019,18	162 347,17	15%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 12.04.2011	170 000,00	(8 740,05)	68 256,16	229 516,11	15%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 13.05.2011	70 000,00	(3 780,26)	27 702,75	93 922,49	15%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 13.05.2011	50 000,00	(2 351,72)	19 212,32	66 860,60	15%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 22.07.2011	25 000,00	(1 259,24)	9 174,66	32 915,42	15%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 19.08.2011	140 000,00	(2 238,64)	49 767,13	187 528,49	15%	2016-09-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 31.10.2013	50 000,00	(138,90)	1 002,74	50 863,84	12%	2016-10-30	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 26.11.2013	35 000,00	(57,05)	402,74	35 345,69	12%	2016-11-25	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 28.11.2013	38 000,00	(58,50)	412,27	38 353,77	12%	2016-11-27	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	40 000,00	(1,92)	13,15	40 011,23	12%	2016-12-29	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	426 965,00	(20,47)	140,37	427 084,90	12%	2016-12-29	brak
Cafe II Sp. z o.o. razem	1 674 965,00	(28 105,90)	444 251,47	2 091 110,57			
AAD Sp. z o.o. z dnia 15.10.2009	-		10 375,34	10 375,34	7%		brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 22.10.2009	-		4 150,14	4 150,14	7%		brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 05.11.2009	100 000,00	(1 851,03)	28 019,19	126 168,16	7%	2016-11-05	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 15.12.2009	100 000,00	(2 244,92)	28 019,19	125 774,27	7%	2016-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 23.12.2009	100 000,00	(2 323,49)	28 013,16	125 689,67	7%	2016-12-23	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 23.03.2010	300 000,00	(8 258,63)	174 411,24	466 152,61	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 31.03.2010	650 000,00	(11 158,26)	345 925,02	984 766,76	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 21.05.2010	300 000,00	(8 447,63)	169 027,06	460 579,43	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 05.10.2010	150 000,00	(11 396,37)	72 924,66	211 528,29	15%	2016-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 19.10.2010	120 000,00	(9 018,64)	57 649,05	168 630,41	15%	2016-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 29.06.2011	175 000,00	(1 935,04)	65 876,71	238 941,67	15%	2014-06-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 12.07.2011	85 000,00	(1 413,42)	31 543,16	115 129,74	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 19.07.2011	50 000,00	(825,56)	18 410,95	67 585,39	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 10.08.2011	70 000,00	(1 129,93)	25 142,47	94 012,54	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 10.08.2011	80 000,00	(1 204,92)	28 438,36	107 233,44	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.08.2011	40 000,00	(632,19)	14 038,37	53 406,18	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.08.2011	30 000,00	(401,21)	10 282,19	39 880,98	15%	2014-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia	30 000,00	(1,44)	9,86	30 008,42	12%	2016-12-29	brak

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

30.12.2013							
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	300 670,00	(14,41)	98,85	300 754,44	12%	2016-12-29	brak
AAD Sp. z o.o. razem	2 680 670,00	(62 257,09)	1 112 354,97	3 730 767,88			
Ase Sp. z o.o. z dnia 17.11.2011	64 853,75	(2 962,50)	20 225,12	82 116,37	15%	2016-11-16	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 10.01.2012	50 000,00	(24,98)	14 815,07	64 790,09	15%	2014-01-09	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 30.01.2012	95 000,00	(148,33)	27 367,81	122 219,48	15%	2014-01-29	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 06.03.2012	200 000,00	(428,65)	52 602,74	252 174,09	15%	2014-03-05	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 29.03.2012	100 000,00	(413,96)	26 301,37	125 887,41	15%	2014-03-28	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 23.04.2012	110 000,00	(578,00)	27 891,78	137 313,78	15%	2014-04-22	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 08.05.2012	300 000,00	(1 740,86)	74 219,18	372 478,32	15%	2014-05-07	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 20.06.2012	250 000,00	(1 793,81)	57 431,51	305 637,70	15%	2014-06-19	brak
Ase sp. z o.o. z dnia 27.08.2012	50 000,00	(437,56)	10 089,04	59 651,48	15%	2014-08-26	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 13.09.2012	50 000,00	(451,65)	9 739,73	59 288,08	15%	2014-09-12	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 10.10.2012	60 000,00	(563,39)	11 021,91	70 458,52	15%	2014-10-09	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 15.10.2012	10 000,00	(94,85)	1 812,33	11 717,48	15%	2014-10-15	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 07.11.2012	10 000,00	(96,43)	1 721,91	11 625,48	15%	2014-11-06	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 20.09.2013	20 000,00	(41,77)	838,36	20 796,59	15%	2014-09-20	brak
Ase Sp. z o.o. razem	1 369 853,75	(9 776,74)	336 077,86	1 696 154,87			
Mex K Sp. z o.o. z dnia 25.08.2010	20 000,00	(1 795,78)	34 832,88	53 037,10	15%	2014-09-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 24.09.2010	-	-	15 390,40	15 390,40	15%	2016-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 29.10.2010	20 000,00	(3 611,66)	21 320,56	37 708,90	15%	2016-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 17.11.2011	-	-	8 008,61	8 008,61	15%		brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 15.10.2009	36 127,39	686,75	9 299,06	46 113,20	7%	2016-10-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 21.12.2009	100 000,00	1 992,28	21 019,19	123 011,47	7%	2016-12-21	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 14.11.2013	33 000,00	(38,02)	637,40	33 599,38	12%	2016-11-13	brak
Mex K Sp. z o.o. razem	209 127,39	(2 766,43)	110 508,10	316 869,06			
PWiP Kraków z dnia 17.11.2011	37 000,00	(1 901,36)	3 775,63	38 874,27	15%	2016-12-15	brak
PWiP Kraków z dnia 27.12.2011	20 000,00	(977,87)	6 041,10	25 063,23	15%	2016-12-15	brak
PWiP Kraków razem	57 000,00	(2 879,23)	9 816,73	63 937,50	0,30	85 438,00	-
Villa Sp. z o.o. z dnia 24.09.2010	435 000,00	(20 040,91)	206 434,91	621 394,00	15%	2016-12-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 23.05.2011	70 000,00	(1 490,48)	41 963,02	110 472,54	15%	2014-06-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 31.10.2011	100 000,00	(4 883,01)	32 547,95	127 664,94	15%	2016-09-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 27.02.2012	100 000,00	(573,08)	44 013,70	143 440,62	15%	2014-02-26	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 15.05.2012	-	-	2 822,99	2 822,99	15%	2014-05-14	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 31.10.2013	60 000,00	(166,68)	1 203,29	61 036,61	12%	2016-10-30	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 28.11.2013	38 000,00	(58,50)	412,27	38 353,77	12%	2016-11-27	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 29.11.2013	40 000,00	(111,12)	802,19	40 691,07	12%	2016-11-28	brak

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Villa Sp. z o.o. z dnia 02.12.2013	1 000,00	(1,36)	9,53	1 008,17	12%	2016-12-01	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	60 000,00	(2,88)	19,73	60 016,85	12%	2016-12-29	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	458 700,00	(22,01)	150,81	458 828,80	12%	2016-12-29	brak
Villa Sp. z o.o. razem	1 362 700,00	(27 350,03)	330 380,39	1 665 730,36			
Mag Sp. z o.o. z dnia 18.09.2009	45 000,00	289,06	10 152,87	55 441,93	7%	2014-09-18	brak
Mag Sp. z o.o. z dnia 05.11.2009	60 000,00	943,77	12 611,52	73 555,29	7%	2016-11-05	brak
Mag Sp. z o.o. z dnia 10.01.2012	80 000,00	(39,97)	23 704,11	103 664,14	15%	2014-01-09	brak
Mag Sp. z o.o. razem	185 000,00	1 192,86	46 468,50	232 661,36			

16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Obligacje Spółki Alterco S.A.	-	-
Razem inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Na dzień bilansowy 31.12.2013r. spółka Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności

W dniu 30 października 2013 r. zostały sprzedane, posiadane obligacje spółki Alterco S.A. w ilości 1 548 szt. o wartości nominalnej 1 000 zł każda, za kwotę 400 000,00 zł. .

Sprzedaż posiadanych obligacji pozwoliła odwrócić odpis aktualizujący utworzony w roku 2012 w kwocie 1 667 189,07 zł.

Typ transakcji	Data nabycia	Data wykupu	Kwota nominalna	%	Naliczone odsetki	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
wg stanu na dzień 31.12.2013							
Obligacje spółki Alterco S.A.	30.09.2011	19.04.2013	1 584 000,00	11,76%	83 189,07	1 667 189,07	-

17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2013	31.12.2012
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 708 069,80	2 945 584,20
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 708 069,80	2 945 584,20
- długoterminowe	597 824,43	1 708 069,80
- krótkoterminowe	1 110 245,37	1 237 514,40

Kaucja pieniężna została złożona w celu zabezpieczenia kredytu zaciągniętego przez Spółkę Mex Polska S.A. w mBank S.A. Kaucje ulegają zmniejszeniu w proporcji do spłacanego kredytu i zostały

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

złożone na okres kończący się dnia 14 sierpnia 2015 roku. Przez okres przechowywania kaucji Spółce przysługuje wynagrodzenie oparte o WIBID 1M.

18. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu zaliczek na środki trwale w budowie	-	-
Należności długoterminowe	12 765,00	8 765,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	23 338,20
Pozostałe	-	-
RAZEM	12 765,00	32 103,20

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	1 362 130,26	1 033 804,94
- od jednostek powiązanych	1 125 717,62	1 009 131,96
- od pozostałych jednostek	236 412,64	232 346,64
Należności objęte odpisem	-	-
Należności handlowe brutto	1 362 130,26	1 033 804,94

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2013	31.12.2012
0-90	237 748,48	50 196,62
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	12 831,00	8 765,00
przeterminowane	1 111 550,78	983 608,32
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 362 130,26	1 042 569,94
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 362 130,26	1 042 569,94

Wszystkie przeterminowane należności są należnościami od jednostek powiązanych, w związku z tym Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013							
należności brutto	1 366 571,14	255 020,36	682 129,88	153 554,12	134 277,55	72 507,90	69 081,33
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
należności netto	1 366 571,14	255 020,36	682 129,88	153 554,12	134 277,55	72 507,90	69 081,33
31.12.2012							
należności brutto	1 033 804,94	50 196,62	426 888,23	174 710,77	334 945,05	31 776,49	15 287,78
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
należności netto	1 033 804,94	50 196,62	426 888,23	174 710,77	334 945,05	31 776,49	15 287,78

Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

20. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tyt. podatków, w tym:	2 848,87	209,09
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	2 848,87	209,09
Razem należności brutto	2 848,87	209,09

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	500 000,00	500 000,00
- należności z tytułu sprzedaży udziałów ASE	500 000,00	500 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	500 000,00	500 000,00

Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności od jednostek powiązanych brutto	1 243 024,50	1 009 131,96
handlowe, w tym:	1 243 024,50	1 009 131,96
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	1 243 024,50	1 009 131,96
pozostałe, w tym:	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto	1 243 024,50	1 009 131,96

Należności handlowe i pozostałe- struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 065 720,17	2 065 720,17	1 534 014,03	1 534 014,03
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
Razem	x	2 065 720,17	x	1 534 014,03

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
- ubezpieczenia OC Zarządu	11 250,00	11 250,00
- prowadzenie oferty obligacji	-	5 927,97
- ubezpieczenia majątkowe	1 838,55	11 989,52
- ubezpieczenie od ryzyka	-	1 680,00
- prowizja od kredytu	9 500,00	15 988,20
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	342,76	291,65
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	22 931,31	47 127,34

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	464 843,77	1 418,68
Kasa PLN	651,01	864,82
Bank BNP Paribas Fortis	-	553,86
BRE Bank	464 192,76	-
Inne środki pieniężne:	-	284 940,98
Środki pieniężne w drodze	-	-
BRE Bank - lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 miesięcy		284 940,98
Razem	464 843,77	286 359,66

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Liczba akcji/udziałów	6 354 080,00	6 354 080,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	635 408,00	635 408,00

Kapitał podstawowy struktura:

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	5 000 000	0,10	500 000,00	gotówka	2008-02-14
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	2009-11-19
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	2011-10-28
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	2012-04-26
Razem			6 354 080		635 408,00		

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2013 cd:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662,00	45,56%	2 894 662,00	45,56%
Raimita Limited	942 813,00	14,84%	942 813,00	14,84%
Dom Maklerski IDM S.A.	641 925,00	10,10%	641 925,00	10,10%
Idea Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	572 482,00	9,01%	572 482,00	9,01%
Pozostali	1 302 198,00	20,49%	1 302 198,00	20,49%
Razem	6 354 080,00	100%	6 354 080,00	100%

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2013		31.12.2012	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	6 354 080		6 204 080	620 480,00
emisja akcji serii D	-		150 000	15 000,00
Stan na koniec okresu	6 354 080	-	6 354 080	635 480,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	10 333 310,22	10 502 216,40
Pozostałe kapitały zapasowe	-	42 896,42
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(916 139,83)	-
RAZEM	9 417 170,39	10 545 112,82

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2013	10 502 216,40	42 896,42	-	-	10 545 112,82
Zwiększenia w okresie	-	-	(916 139,83)	-	(916 139,83)
Strata z lat ubiegłych		-	(916 139,83)		(916 139,83)
Korekta kosztów emisji akcji serii C		-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	168 906,18	42 896,42	-	-	211 802,60
Pokrycie straty za rok ubiegły	168 906,18	42 896,42	-	-	211 802,60
31.12.2013	10 333 310,22	-	(916 139,83)	-	9 417 170,39
01.01.2012	9 665 993,45	274 716,66	-	-	9 940 710,11
Zwiększenia w okresie	1 564 124,55	123 268,00	-	-	1 687 392,55
Nadwyżka wartości emisji akcji serii D ponad cenę emisyjną	1 485 000,00	-			1 485 000,00
Podatek odroczone z tyt. straty netto odniesionej na kapitał własny	-	123 268,00	-	-	123 268,00
Korekta kosztów emisji akcji serii C	79 124,55	-	-	-	79 124,55
Zmniejszenia w okresie	727 901,60	355 088,24	-	-	1 082 989,84
Koszty związane z emisją akcji serii D	675 000,00	-	-	-	675 000,00
Koszty związane z emisją akcji serii C	52 901,60	-	-	-	52 901,60
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	355 088,24	-	-	355 088,24
31.12.2012	10 502 216,40	42 896,42	-	-	10 545 112,82

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji		
- obligacje serii A	-	-
- obligacje serii B	-	2 014 456,77
- obligacje serii C	-	2 039 903,85
- obligacje serii D	-	-
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	-	4 054 360,62
- długoterminowe		-
- krótkoterminowe	-	4 054 360,62

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji krótkoterminowe	-	4 054 360,62
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji długoterminowe	-	-
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. Emisji dłużnych papierów wartościowych razem	-	4 054 360,62

Spółka zawarła porozumienia z obligatariuszami obligacji serii B. Zgodnie z treścią zawartych porozumień, w terminie wykupu przypadającym na dzień 11 marca 2013 roku, Spółka dokona wykupu 50 % (pięćdziesiąt procent) obligacji na okaziciela serii B. Pozostała część należności z tytułu wykupu obligacji serii B zostanie uregulowana do końca 2013 roku.

W dniu 2 sierpnia 2013r. nastąpił całkowity, terminowy wykup 2.000 sztuk obligacji serii C Mex Polska S.A. o wartości nominalnej 1.000 zł każda obligacja. Wykup nastąpił przez zapłatę ceny nominalnej obligacji w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych 00/100 gr.) oraz spłatę wszystkich narosłych do dnia wykupu odsetek od obligacji. Tym samym Emitent dopełnił wszelkich formalności wobec Obligatariuszy, którzy objęli obligacje serii C.

W dniu 11 grudnia 2013 roku dokonany został całkowity wykup 2.000 sztuk obligacji serii B, o wartości nominalnej 1.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 2.000.000 zł, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu nr 1/09/2010 z dnia 6 września 2010 roku.

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2012

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna PLN	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość w SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązania na dz. 31.12.2012	Zabezpieczenia
seria B zwykle na okaziciela / 09- 2010/ (11.03.2013)	2 000 000,00	648,55	2 000 648,55	12%	13 808,22	2 014 456,77	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN
seria C / zwykle na okaziciela / 02- 2011/ (02.08.2013)	2 000 000,00	1 766,86	2 001 766,86	12%	38 136,99	2 039 903,85	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN
RAZEM	4 000 000,00	2 415,41	4 002 415,41		51 945,21	4 054 360,62	

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty bankowe	3 181 198,95	3 272 962,97
Pożyczka od osoby fizycznej	2 499 261,37	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	5 680 460,32	3 272 962,97
- długoterminowe	3 611 734,32	1 940 614,97
- krótkoterminowe	2 068 726,00	1 332 348,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 068 726,00	1 332 348,00
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 611 734,32	1 940 614,97
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 611 734,32	1 940 614,97
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 680 460,32	3 272 962,97

W dniu 27 lipca 2013 roku została podpisana umowa pożyczki z osobą fizyczną na kwotę 2.500.000,00 zł płatna w dwóch ratach. Pożyczka została w części przeznaczona na spłatę 2.000 szt. obligacji serii C.

Zarząd Mex Polska S.A. w dniu 27 grudnia 2013 roku podpisał umowę kredytu z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 3.242.226,00 PLN.

Kredyt został udzielony na spłatę następujących kredytów:

- kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce Cafe II Sp. z o.o. w kwocie 426.965,00 zł. na podstawie Umowy Kredytowej z dnia 28.02.2012 r.,
- kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce Villa Sp. z o.o. w kwocie 458.700,00 zł. na podstawie Umowy Kredytowej z dnia 28.02.2012 r.,
- kredytu inwestycyjnego udzielonego spółce AAD Sp. z o.o. w kwocie 300.670,00 zł. na podstawie Umowy Kredytowej z dnia 28.02.2012 r.,
- kredytu inwestycyjnego udzielonego Kredytobiorcy w kwocie 305.891,00 na podstawie Umowy Kredytowej z dnia 28.02.2012 r.,
- kredytu inwestycyjnego udzielonego Kredytobiorcy w kwocie 1.750.000,00 na podstawie Umowy Kredytowej 09.08.2012 r.

Miesięczne raty nie są równe. Ich wysokość dostosowana jest do sezonowych spadków i wzrostów sprzedaży. Spłata ostatniej raty ma nastąpić 31 lipca 2015 roku.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2013

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki i wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2013	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Nominalna %	Efektywna %		
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	3 181 226,00	(27,05)	3 181 198,95	WIBOR 1M+3,5%	5,98%	31.07.2015	-weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1.708.069,80
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 500 000,00	(738,63)	2 499 261,37	12,00%	11,99%	28.02.2015	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków, poręczenie osobiste przez A. Domżał i P. Kowalewski, zastaw rejestrowy po rejestracji znaku "Pijalnia Wódki i Piwa"
RAZEM	5 742 226,00	5 681 226,00	(765,68)	5 680 460,32				

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2012

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki i wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2012	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Nominalna %	Efektywna %		
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny	800 000,00	564 710,00	(1 708,13)	563 001,87	WIBOR 1M+4%	8,62%	31-12-2014	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 480.000;poręcznie spółek zależnych ADD Sp. z o.o., Villa sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny	3 150 000,00	2 712 500,00	(2 538,90)	2 709 961,10	WIBOR 1M+4%	8,76%	31-07-2015	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 1.890.000;poręcznie spółek zależnych ADD Sp. z o.o., Villa sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
RAZEM	3 950 000,00	3 277 210,00	(4 247,03)	3 272 962,97				

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	7 380,00
Wobec jednostek pozostałych	209 623,30	196 038,62
Razem	209 623,30	203 418,62

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	209 623,30	78 769,98	13 380,00	4 845,00	-	-	112 628,32
31.12.2012	203 418,62	62 615,97	3 986,60	46,95	151,70	42 050,74	94 566,66

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	428 438,25	154 424,90
Podatek VAT	360 932,43	119 013,17
Podatek dochodowy od osób fizycznych	58 212,00	30 943,00
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	9 293,82	4 468,73
Pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	86 607,43	93 702,54
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	78 957,83	87 537,02
Inne zobowiązania	7 649,60	6 165,52
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem inne zobowiązania	515 045,68	248 127,44

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	515 045,68	515 045,68	-	-	-	-	-
31.12.2012	248 127,44	248 127,44	-	-	-	-	-

Zobowiązania - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	724 668,98	724 668,98	451 546,06	451 546,06
EUR	-	-	-	-
Razem	724 668,98	724 668,98	451 546,06	451 546,06

30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE w zł.	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
1. Należności warunkowe	3 242 226,00	14 220 000,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	3 242 226,00	14 220 000,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	3 242 226,00	14 220 000,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
2. Zobowiązania warunkowe		3 895 818,18
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		3 895 818,18
- udzielonych gwarancji i poręczeń	172 138,18	3 895 818,18
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	3 242 226,00	18 115 818,18

Należności warunkowe – otrzymane poręczenia, stan na 31.12.2013

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
Należności z tytułu gwarancji bankowych otrzymanych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego otrzymanego	3 242 226,00	14 220 000,00
Poręczenie spłaty otrzymanych gwarancji bankowych	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	3 242 226,00	14 220 000,00

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku na rzecz Horyzont Sp. z o.o. w Warszawie	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	172 138,18	18.06.2015
Razem udzielone poręczenia				172 138,18	

31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	26 421,98	3 868,00
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	26 421,98	3 868,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	26 421,98	3 868,00

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Spółka dokonała wyceny rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników. Do oszacowania rezerwy przyjęto stawkę dzienną kosztów osobowych opartą na bazie kosztu historycznego.

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZYO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2013			
PLN	+1%	(25 326,67)	(25 326,67)
PLN	-1%	25 326,67	25 326,67
Rok zakończony 31.12.2012			
PLN	+1%	(18 180,16)	(18 180,16)
PLN	-1%	18 180,16	18 180,16

RYZYO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

Obszarem działalności operacyjnej Spółki jest rynek krajowy. Spółka nie posiada aktywów ani pasywów w walutach obcych i nie jest narażona na ryzyko walutowe.

RYZYO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2013						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	183 000,00	1 885 726,00	3 611 734,32	-	5 680 460,32
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	724 668,98	-	-	-	724 668,98
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	-	172 138,18	-	172 138,18
Razem	-	907 668,98	1 885 726,00	3 783 872,50	-	6 577 267,48
31.12.2012						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	328 839,97	999 261,00	1 944 862,00	-	3 272 962,97
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	4 054 360,62	-	-	-	4 054 360,62
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	397 546,06	-	-	-	397 546,06
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń	-	-	-	3 723 680,00	-	3 723 680,00
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji bankowych	-	-	-	172 138,18	-	172 138,18
Razem	-	4 780 746,65	999 261,00	5 840 680,18	-	11 620 687,83

RYZYO FINANSOWE

Spółka ponosi w związku z działalnością grupy kapitałowej szereg ryzyk finansowych.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

Koniunktura w sektorze usług gastronomicznych oraz rozrywkowych uzależniona jest od ogólnej sytuacji gospodarczej kraju. Na wyniki finansowe spółki oraz jej spółek zależnych wpływ mogą mieć zatem tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom wynagrodzeń i wzrost zamożności społeczeństwa, czy też poziom stopy bezrobocia. Zarząd spółki na bieżąco obserwuje dane makroekonomiczne, tak, aby w przypadku zmiany warunków gospodarczych odpowiednio modyfikować strategię rozwoju. Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą generować ryzyko dla prowadzonej działalności gospodarczej przez Spółkę, co może się przełożyć na niemożność realizacji strategii rozwoju Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

RYZYKO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ.

Wobec znamiennej w Polsce liczby zmian wprowadzanych rokrocznie do systemu podatkowego, istnieje ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne interpretacje sporządzane przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Spółki.

RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki istnieje ryzyko utraty płynności wynikające ze spłaty zaciągniętego kredytu i pożyczki, których termin spłaty przypada na luty i lipiec 2015 roku.

RYZYKO KREDYTOWE

Na ryzyko kredytowe narażone są głównie należności oraz udzielone pożyczki do jednostek powiązanych. Nie można wykluczyć, że jednostki powiązane nie dokonają spłaty pożyczek czy należności w przewidzianych terminach. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka ogranicza kwoty udzielanych pożyczek.

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	4 828 156,79	3 392 796,09	4 828 156,79	1 684 726,29	
- pożyczki udzielone	4 230 332,36	1 684 726,29	4 230 332,36	1 684 726,29	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	597 824,43	1 708 069,80	597 824,43	1 708 069,80	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	8 789 573,90	9 225 836,66	8 789 573,90	9 225 836,66	
- pożyczki udzielone	7 679 328,53	7 988 322,26	7 679 328,53	7 988 322,26	pożyczki udzielone i

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

					należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 110 245,37	1 237 514,40	1 110 245,37	1 237 514,40	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 914 920,67	1 542 779,03	1 914 920,67	1 542 779,03	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 914 920,67	1 542 779,03	1 914 920,67	1 542 779,03	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	464 843,77	286 359,66	464 843,77	286 359,66	
- środki pieniężne w kasie	651,01	864,82	651,01	864,82	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	464 192,76	285 494,84	464 192,76	285 494,84	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	7 223 468,64	3 881 229,94	7 223 468,64	3 881 229,94	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	3 611 734,32	1 940 614,97	3 611 734,32	1 940 614,97	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe – długoterminowe	3 611 734,32	1 940 614,97	3 611 734,32	1 940 614,97	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	2 793 394,98	5 784 254,68	2 793 394,98	5 784 254,68	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	4 054 360,62	-	4 054 360,62	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe – krótkoterminowe	2 068 726,00	1 332 348,00	2 068 726,00	1 332 348,00	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania finansowe i pozostałe	724 668,98	397 546,06	724 668,98	397 546,06	pozostałe zobowiązania finansowe

34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 680 460,32	3 272 962,97
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	724 668,98	397 546,06
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	4 054 360,62
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(464 843,77)	(286 359,66)
Zadłużenie netto	5 940 285,53	7 438 509,99

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał własny	11 888 550,88	10 052 578,39
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	11 888 550,88	10 052 578,39
Kapitał i zadłużenie netto	17 828 836,41	17 491 088,38
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	33,32%	42,53%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Jednostki zależne							
31.12.2013	2 452 474,08	68 912,95	886 711,77	762 336,37	11 592 791,83	-	-
Mag Sp. z o.o.	93 689,61	-	81 099,21	122 097,11	232 661,36	-	-
Mex K Sp. z o.o.	69 544,57	-	47 872,56	47 872,56	-	-	-
Villa Sp. z o.o.	120 778,61	906,50	137 958,92	132 046,57	1 665 730,36	-	-
Mex P Sp. z o.o.	443 866,42	6 905,17	101 849,18	136 058,38	2 112 429,29	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	713 838,49	60 636,28	65 015,68	65 015,68	2 091 110,57	-	-
Ase Sp. z o.o.	-	465,00	-	-	1 696 154,87	-	-
Aad Sp. z o.o.	74 068,63	-	89 605,34	89 605,34	3 730 767,88	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	151 724,98	-	101 156,57	77 710,82	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	210 405,73	-	77 528,51	28 375,96	63 937,50	-	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	101 698,16	-	2 794,62	-	-	-	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	130 339,33	-	43 082,83	15 000,00	-	-	-
PWiP Gdańska Sp. z o.o.	84 100,80	-	80 563,80	48 553,95	-	-	-
PWiP Warszawa sp. z o.o.	258 418,75	-	58 184,55	-	-	-	-
31.12.2012	1 805 309,00	55 065,00	1 009 131,96	983 608,32	9 629 069,37	18 250,00	7 380,00
Mag Sp. z o.o.	74 548,35	13 345,50	95 072,38	91 933,27	212 643,43	-	-
Mex K Sp. z o.o.	76 612,98	-	36 395,02	33 318,95	498 554,42	-	-
Villa Sp. z o.o.	110 274,79	-	2 390,41	-	1 076 690,51	1 600,00	-
Mex P Sp. z o.o.	946 696,12	36 000,00	613 307,44	603 645,02	1 907 348,36	7 380,00	7 380,00
Cafe II Sp. z o.o.	510 995,14	-	244 037,32	240 872,53	1 358 483,99	1 110,00	-
Ase Sp. z o.o.	-	-	-	-	1 473 189,36	-	-
Aad Sp. z o.o.	86 181,62	5 719,50	17 929,39	13 838,55	3 102 159,30	8 160,00	-

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przeterminowane	Pożyczki otrzymane	Zobowiązania	w tym zaległe
Pozostałe jednostki							
31.12.2013	330 788,74	108 895,52	356 312,73	324 614,40	2 500 000,00	22 142,15	12 075,00
Mex Kraków Sp. z o.o.	8 829,55	-	10 860,34	17 738,01	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	58 329,04	-	61 220,11	78 446,10	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Manufaktura Sp. z o.o.	20 216,50	-	24 866,29	23 004,19	-	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	9 199,79	-	7 692,96	4 205,49	-	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	13 789,92	-	121 845,43	105 649,76	-	-	-
Brasil Marszałkowska Sp. z o.o.	13 789,92	-	16 961,60	13 636,43	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	23 324,58	19 000,00	5 565,25	14 552,08	-	-	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	18 327,14	19 000,00	-	17 194,32	-	8 981,73	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	1 245,57	-	1 163,05	861,00	-	-	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	1 289,44	-	1 217,01	861,00	-	-	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	8 851,54	10 334,00	-	3 748,64	-	1 085,42	-
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	492,00	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	492,00	-	-	-
Mex Bistro VIII Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	492,00	-	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	147 395,75	-	98 524,69	38 321,38	-	-	-
IDM SA Dom Maklerski	-	60 561,52	-	-	-	9 000,00	9 000,00
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	-	-	-	-	1 845,00	1 845,00
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	2 500 000,00	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 000,00	-	-	-	-	1 230,00	1 230,00
Tapas Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
31.12.2012	411,64	115 355,00	506,32	-	-	20 628,50	20 628,50
Mex Bistro I Sp. z o.o.	411,64	-	506,32	-	-	-	-
Brasil Marszałkowska Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-
IDM SA Dom Maklerski	-	95 701,45	-	-	-	17 000,00	17 000,00
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	17 193,55	-	-	-	1 168,50	1 168,50
Kodo Sp. Z o.o.	-	2 460,00	-	-	-	2 460,00	2 460,00

36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	1 035 336,00	1 267 924,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	164 887,89	157 617,06
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	1 200 223,89	1 425 541,06

36.1. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2013:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 - 54.000,00 zł. netto
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku - 15.000,00 zł. netto

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2012:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok - 19.700,00 zł. netto
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku - 18.900,00 zł. netto
- za badanie jednostkowych sprawozdań finansowych za 2011 rok, spółek zależnych – 39.800,00 netto

37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zarząd	3	4
Administracja	2	2
Dział sprzedaży	-	-
Pion produkcji	-	-
Pozostali	-	-
Razem	5	6

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Liczba pracowników przyjętych	-	1
Liczba pracowników zwolnionych	1	-
Razem	(1)	1

38. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2013r

Wyszczególnienie	31.12.2013
Środki pieniężne w bilansie	464 843,77
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	464 843,77

Wyszczególnienie	31.12.2013
Amortyzacja:	9 962,87
amortyzacja wartości niematerialnych	2 416,46
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 546,41
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	(451 300,80)
odsetki od obligacji uzyskane	
odsetki od pożyczek udzielonych	(987 285,85)
odsetki od obligacji wyemitowanych	257 917,87
odsetki od kredytów	278 067,18
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:	(400 000,00)
zysk na sprzedaży obligacji ALTERCO S.A.	(400 000,00)
Zmiana stanu rezerw wnika z następujących pozycji:	22 553,98
bilansowa zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	22 553,98
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	(372 141,64)
bilansowa zmiana stanu należności	(372 141,64)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	273 122,92
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	273 122,92
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	844 239,39
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	23 338,20
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	24 196,03
bilansowa zmiana stanu długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	769 417,11
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 288,05
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(25 000,00)
wartość udziałów w spółkach zależnych powstała z kapitału zapasowego spółek zależnych dzielonych	(25 000,00)
Wydatki na aktywa finansowe	1 631 335,00
pożyczki udzielone	1 631 335,00
Inne wpływy finansowe	1 237 514,40
zwrot kaucji zabezpieczającej kredyt	1 237 514,40

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Splata kredytów i pożyczek	3 338 210,00
splata kredytów	3 338 210,00
Odsetki zapłacone	586 864,32
odsetki od kredytów	194 585,83
odsetki od pożyczek	80 000,00
odsetki od obligacji	312 278,49

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2014 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk