



GRUPA MEX POLSKA S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

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

.....
/Paulina Walczak – Wiceprezes Zarządu/

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

.....
/ENTERPRISE SUPPORT Sp. z o.o. podmiot któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Łódź, dnia 18 marca 2016

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015	9
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 W EUR	10
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015	11

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	12
2. Platforma zastosowanych MSSF	17
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	21
4. Ważne oszacowania i osądy księgowe	31
5. Przychody ze sprzedaży	32
6. Koszty działalności operacyjnej	33
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	34
8. Przychody i koszty finansowe	34
9. Podatek dochodowy i odroczony	35
10. Działalność zaniechana	37
11. Zysk przypadający na jedną akcję	38
12. Rzeczowe aktywa trwałe	39
13. Wartości niematerialne i prawne	44
14. Wartość firmy	45
15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	46
16. Pozostałe aktywa finansowe	47
17. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	47
18. Zapasy	47
19. Należności handlowe	48
20. Należności z tytułu podatków	49
21. Pozostałe należności	49
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	50
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50
24. Kapitał podstawowy	50
25. Akcje własne	51
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	51
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	52
28. Kredyty i pożyczki	54
29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	57
30. Zobowiązania handlowe i pozostałe	57
31. Należności i zobowiązania warunkowe	58
32. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	58
33. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	59
34. Pozostałe rezerwy	60
35. Zarządzanie ryzykiem	60
36. Instrumenty finansowe	62
37. Zarządzanie kapitałem	63
38. Informacje o podmiotach powiązanych	64
39. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	66
40. Struktura zatrudnienia	66
41. Objasnienia do niektórych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów	67
42. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	68
43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego po dniu bilansowym	68

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	5	52 308 926,63	47 554 075,42
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		52 308 926,63	47 552 986,51
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	1 088,91
Koszty własny sprzedaży		44 915 701,01	41 773 811,76
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		44 915 701,01	41 772 722,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	1 088,91
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		7 393 225,62	5 780 263,66
Koszty sprzedaży	6	14 321,84	40 497,64
Koszty ogólnego zarządu	6	3 539 091,07	4 088 388,32
Zysk (strata) na sprzedaży		3 839 812,71	1 651 377,70
Pozostałe przychody operacyjne	7	501 353,15	135 373,64
Pozostałe koszty operacyjne	7	234 752,42	2 221 908,08
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 106 413,44	(435 156,74)
Przychody finansowe	8	832 818,46	81 111,31
Koszty finansowe	8	556 972,34	620 239,08
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		4 382 259,56	(974 284,51)
Podatek dochodowy	9	321 027,00	86 086,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 061 232,56	(1 060 370,51)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	(903 321,69)
Zysk (strata) netto		4 061 232,56	(1 963 692,20)
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontroli		(158 401,14)	(409 645,95)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		4 219 633,71	(1 554 046,25)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,55	(0,25)
Rozwodniony za okres obrotowy		0,55	(0,25)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,55	(0,25)
Rozwodniony za okres obrotowy		0,55	(0,25)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk/(strata) netto za okres	4 061 232,56	(1 963 692,20)
Inne całkowite dochody:		
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	4 061 232,56	(1 963 692,20)
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	4 219 633,72	(1 554 046,25)
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(158 401,15)	(409 645,95)

Analiza wyniku finansowego

W 2015 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 52 308 926,63 zł, wyższe o 10,0% w porównaniu z analogicznym okresem 2014 roku, w którym obrót wyniósł 47 554 075,42 zł. O wzroście przychodów zdecydowało głównie skonsolidowanie przychodów nowych podmiotów, które podpisały umowy franczyzy w 2015 r. (Mex Bistro X, Mex Bistro XI, Mex Bistro XII) jak i zwiększone przychody działających już lokali przez okres pełnego roku 2015, a które rozpoczęły działalność w różnych datach 2014 r., tym samym odnotowane przez nie obroty w 2014 r. nie były obrotami pełnego roku. Spółka Mex Polska osiągnęła zysk w wysokości 4 219 633,71 zł, w porównaniu do straty roku 2014 w kwocie (-) 1 554 046,25 zł., który był wyższy od uzyskanego w 2014 roku o 5 773 679,96 zł. Głównymi składowymi, które spowodowały tak istotną zmianę były zwiększone przychody uzyskane w 2015 r., korzystny zakup udziałów w 4 spółkach franczyzowych prowadzących lokale „Pijalnia Wódki i Piwa” oraz zakup współpracującej z Mex Polska spółki Mex Master sp. z o.o., zajmującej się rozwojem franczyzowym sieci.

W roku 2014 z powodzeniem zakończono restrukturyzację Grupy Mex Polska, co ma już bardzo pozytywne przełożenie na wyniki Grupy w 2015 roku. Zmiana struktury Grupy Kapitałowej ma też dodatni jednorazowy wpływ na przychody finansowe w kwocie 717 tys. zł. w roku 2015.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		20 761 699,87	12 928 411,30
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 989 058,80	8 292 992,18
Wartości niematerialne	13	17 363,83	24 695,04
Wartość firmy	14	9 090 434,77	272 735,89
Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	0,00	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	16	1 200 000,00	1 708 069,80
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	1 920 288,00	2 110 471,00
Należności długoterminowe	17	499 271,83	519 034,62
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	45 282,64	412,77
Aktywa obrotowe		7 183 019,69	4 386 094,88
Zapasy	18	1 075 481,02	762 361,90
Należności handlowe	19	936 244,03	797 307,03
Należności z tytułu podatków	20	298 270,52	567 244,39
Pozostałe należności	21	97 537,06	122 258,20
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	0,00	-
Pozostałe aktywa finansowe	16	64 637,76	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	258 921,26	234 771,21
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	4 451 928,04	1 902 152,15
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	3 066 885,93
AKTYWA RAZEM		27 944 719,56	20 381 392,11

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		13 448 890,81	7 118 703,11
Kapitał podstawowy	24	766 543,60	635 408,00
Kapitały zapasowy	26	17 747 711,20	15 277 423,28
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		(9 050 892,71)	(7 620 344,47)
Wynik finansowy bieżącego okresu		4 219 633,71	(1 554 046,25)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		13 682 995,81	6 738 440,56
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		(234 105,00)	380 262,55
Zobowiązanie długoterminowe		6 241 327,07	5 505 778,80
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Kredyty i pożyczki	28	5 458 772,43	4 661 041,88
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	132 963,00	133 885,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	29	415 877,21	45 664,77
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32	233 714,43	665 187,15
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		8 254 501,68	7 756 910,20
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Kredyty i pożyczki	28	2 519 559,85	997 283,65
Zobowiązania finansowe	29	94 168,65	215 243,20
Zobowiązania handlowe	30	2 845 592,80	3 014 945,33
Zobowiązania podatkowe	30	1 126 865,39	980 803,71
Pozostałe zobowiązania	30	587 097,73	483 823,14
Rozliczenia międzyokresowe	32	633 782,07	262 796,23
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	120 167,12	112 847,05
Pozostałe rezerwy		327 268,07	201 881,04
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	1 487 286,85
PASYWA RAZEM		27 944 719,56	20 381 392,11

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015								
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	635 408,00	10 112 250,56	5 165 172,72	(7 620 344,47)	(1 554 046,26)	6 738 440,55	380 262,56	7 118 703,11
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 112 250,56	5 165 172,72	(7 620 344,47)	(1 554 046,26)	6 738 440,55	380 262,56	7 118 703,11
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	4 219 633,71	4 219 633,71	(158 401,14)	4 061 232,56
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	-	-	-	-	4 219 633,71	4 219 633,71	(158 401,14)	4 061 232,56
Emisja akcji	131 135,60	3 780 632,40				3 911 768,00		3 911 768,00
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy				(1 964 802,69)		(1 964 802,69)	498 914,82	(1 465 887,87)
Podatek odroczony		(176 925,00)				(176 925,00)	-	(176 925,00)
Korekty dotyczące lat ubiegłych				(242 738,79)		(242 738,79)		(242 738,79)
Zmiany kapitału przypadającego udziałowcom mniejszościowym				954 881,23		954 881,23	(954 881,23)	-
Wynik finansowy za 2014 r.	-	-	(1 133 419,48)	(420 626,78)	1 554 046,26	-		-
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	766 543,60	13 715 957,96	4 031 753,24	(9 050 892,71)	4 219 633,71	13 682 995,80	(234 104,99)	13 448 890,81
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014								
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	635 408,00	10 333 310,22	4 027 535,78	(6 640 652,44)	1 777 430,64	10 133 032,20	(528 959,73)	9 604 072,47
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 333 310,22	4 027 535,78	(6 640 652,44)	1 777 430,64	10 133 032,20	(528 959,73)	9 604 072,47

Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(1 554 046,25)	(1 554 046,25)	(409 645,95)	(1 963 692,20)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.	-	-	-	-	(1 554 046,25)	(1 554 046,25)	(409 645,95)	(1 963 692,20)
Zwiększenie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	25 000,00	25 000,00
Korekta kapitały zapasowego z agio		(44 134,66)	44 134,66			-	-	-
Podatek odroczony		(176 925,00)				(176 925,00)	-	(176 925,00)
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	1 093 502,28	(979 692,03)	(1 777 430,64)	(1 663 620,39)	1 293 868,24	(369 752,15)
Kapitał własny na dzień 31.12.2014 r.	635 408,00	10 112 250,56	5 165 172,72	(7 620 344,47)	(1 554 046,26)	6 738 440,55	380 262,56	7 118 703,11

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2015-31.12.2015	za okres 01.01.2014-31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 382 259,56	(974 284,51)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		(975 889,69)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	4 382 259,56	(1 950 174,20)
Korekty razem:	1 095 554,53	5 050 731,42
Amortyzacja	1 501 657,02	1 787 001,12
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	523 710,40	658 488,35
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(13 988,24)	2 156 811,43
Zmiana stanu rezerw	131 785,10	84 294,33
Zmiana stanu zapasów	(313 119,12)	(317 964,15)
Zmiana stanu należności	174 520,80	200 490,99
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 101,16	310 876,80
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30 376,20	19 280,27
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(828 874,68)	-
Inne korekty	(125 614,11)	151 452,28
Gotówka z działalności operacyjnej	5 477 814,09	3 100 557,22
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(290 727,00)	(103 363,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 187 087,09	2 997 194,22
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	54 927,05	50 930,20
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 927,05	50 930,20
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki	-	-
Wydatki	4 936 744,70	750 760,08
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	795 050,74	750 760,08
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	4 141 693,96	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 881 817,65)	(699 829,88)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	4 565 026,55	1 153 650,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	15 000,00
Kredyty i pożyczki	4 056 956,75	1 138 650,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	508 069,80	-
Wydatki	2 382 920,43	2 738 333,03
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	1 736 950,00	1 766 750,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	122 260,03	359 457,01
Odsetki	523 710,40	612 126,02
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 182 106,12	(1 584 683,03)
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 487 375,57	712 681,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 487 375,57	712 681,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 964 552,47	1 251 871,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 451 928,04	1 964 552,47

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
01.01.2015 - 31.12.2015	4,1848	4,2615
01.01.2014 - 31.12.2014	4,1893	4,2623

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	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 309	47 553	12 500	11 351
II. Koszt własny sprzedaży	44 916	41 774	10 733	9 972
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 393	5 780	1 767	1 380
IV. Zysk (strata) na sprzedaży	3 840	1 651	918	394
V. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 106	(435)	981	(266)
VI. Zysk (strata) brutto	4 382	(974)	1 047	(395)
VII. Zysk (strata) netto	4 061	(1 964)	970	(469)
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,68	(0,25)	0,16	0,07
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 187	2 997	1 240	715
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 882)	(700)	(1 167)	(167)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 182	(1 585)	521	(378)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	27 945	20 381	6 557	4 782
XIII. Zobowiązania razem	14 496	13 263	3 402	3 112
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	8 255	7 757	1 937	1 820
XV. Kapitał własny	13 449	7 119	3 156	1 670
XVI. Kapitał podstawowy	767	635	180	149
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	6 354 080	6 354 080	6 354 080
XVIII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,75	1,12	0,50	0,26

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Mex Polska jest działalność gastronomiczna w kilku obszarach tj.:

- restauracjach typu casual dining w koncepcie „The Mexican”,
- restauracjach z segmentu upper casual w koncepcie „Browar de Brasil”
- restauracjach typu „Pankejk”
- bistra pod marką grupy – „Pijalnia Wódki i Piwa”.

Wszystkie lokale mieszczą się w dużych polskich miastach: w Warszawie, Łodzi, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie, Gdańsku, Sopocie, Szczecinie, Olsztynie, Sosnowcu.

Organ prowadzący rejestr dla spółki dominującej: 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla bilansu oraz za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu dominującego oraz ich składu na dzień 31.12.2015 roku.

ZARZĄD

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2015 do dnia sporządzenia sprawozdania:

- 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

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2015 r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

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

Krystyna Domżał – od 14 grudnia 2011 r. do 22 października 2015, 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
Dariusz Kowalik – od dnia 18 listopada 2015 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2015r.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Mex Polska S.A. , struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662,00	37,76%	2 894 662	37,76%
Raimita Limited	942 813,00	12,30%	942 813	12,30%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	2 516 605,00	32,83%	2 516 605	32,83%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

1.6. Biegli rewidenci

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy” Sp. z o.o.

Siedziba: Łódź

Podstawa uprawnień: wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 3791

Numer telefonu: 531-637-231

E-mail: biuro@kbrczupryniak.pl

Adres internetowy: www.kbrczupryniak.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:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2015	31.12.2014
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	100%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	99,90%	99,90%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
Villa Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	100%	100%
Mex Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%*	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%	50%
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%	50%
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	51%	51%
Mex Bistro VIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4a	50%	50%
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*	100%*
Mex Bistro X Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul. ks. Bogusława 4/2	52%	52%
Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu ul. Warszawska 3/36	52%	52%
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	51%	51%
Mex Bistro XIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60 **	100%*	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60 **	100%*	100%*

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Bistro XVI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60 **	100%*	100%*
--	-------	-------

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** jednostki nie objęte konsolidacją z uwagi na nierozpoczęcie prowadzenia działalności gospodarczej

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy i inne sprawowanie kontroli		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-

Podmioty powiązane (powiązania osobowe)		
Anado Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Tapas Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Wład sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-
ADKZ Andrzej Domżał, Klaudyna Zakrzewska s.c. z siedzibą w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski Wojciech Sobczak Sp.jawna	-	-

W dniu 31 października 2012 roku Mex Polska S.A. zawarła z Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi umowę ramową rozwoju sieci franchisingowej „Pijalnia Wódki i Piwa”.

Mex Master Sp. z o.o. jako organizator sieci franczyzowej zobowiązał się do wyszukiwania inwestorów i tworzenia ze środków pochodzących od inwestorów nowych lokali gastronomicznych w koncepcie „Pijalnia Wódki i Piwa” w oparciu o umowy franchisingu zawierane z Mex Polska S.A. oraz sprawowania nadzoru i kontroli nad funkcjonowaniem lokali gastronomicznych uruchomionych w związku z zawarciem umów franczyzowych.

Mex Polska S.A. przyznała Mex Master Sp. z o.o. prawo wyłączności w organizacji rozwoju konceptu „Pijalni Wódki i Piwa” w systemie franczyzy na terytorium kraju oraz zobowiązała się wspierać Mex Master Sp. z o.o. w zakresie niezbędnym do uruchomienia lokali w tym konceptie oraz wdrażania procedur nadzoru i kontroli.

Zawarcie przedmiotowej umowy nie wyłącza możliwości otwierania i prowadzenia bezpośrednio przez Mex Polska S.A. lub spółki od niej zależne lokali gastronomicznych w koncepcie „Pijalni Wódki i Piwa”.

Z tytułu naruszenia określonych postanowień przedmiotowej umowy, strony zobowiązane są do uiszczenia kar umownych w określonych w umowie wysokościach.

Umowa została zawarta na okres trzech lat z możliwością przedłużenia na dalszy czas oznaczony.

Wynagrodzenie należne Mex Polska S.A. z tytułu przedmiotowej umowy zależne będzie od liczby lokali uruchomionych w wyniku działań Mex Master Sp. z o.o. oraz wysokości uzyskanych przez nie obrotów netto.

W roku 2015 Spółka Mex Polska S.A. nabyła 100 udziałów w Mex Master Sp. z o.o., każdy o wartości nominalnej 50 zł i łącznej wartości nominalnej 5 000 zł co stanowi 100% kapitału zakładowego Mex Master Sp. z o.o. oraz taki sam udział w liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Udziały w Mex Master Sp. z o.o. o wartości 3 934 068 zł zostały nabyte w zamian za 1 311 356 akcji serii E Spółki Mex Polska S.A. Udziały w Mex Master zostały nabyte od dotychczasowych wspólników tj. Andrzeja Domżała – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki oraz Joanny Kowalewskiej – małżonki Prezesa Zarządu Spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka stała się podmiotem kontrolującym spółkę Mex Master Sp. z o.o.

1.10. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Mex Polska S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Mex Polska S.A. oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć w przyszłości.

Na dzień autoryzacji niniejszego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy. Czas trwania jest nieoznaczony.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany

przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 21/2015 z dnia 28 lipca 2015 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi

ul. A. Struga 78, budynek A lok.105

90-557 Łódź

1.11. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy. Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowych zostały wykazane w 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

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka podjęła decyzję, iż żaden ze Standardów przyjętych przez RMSR, który nie został jeszcze zatwierdzony przez UE do stosowania, nie będzie wcześniej zastosowany.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania

i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;
- b) MSSF 14 „Odroczone salda z działalności regulowanej” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- c) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;
- d) MSSF 16 „Leasing” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r;
- e) Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – planowane obowiązywanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się

1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

f) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Sprzedaż lub przekazanie aktywów przez inwestora do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia obowiązujący wstępnie w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

g) Zmiany do MSR 16 i MSR 38 „Doprecyzowanie dopuszczalnych metod amortyzacji” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

h) Zmiany do MSR 12 „Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na możliwą do rozliczenia stratę podatkową” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2017 lub po tej dacie;

i) Zmiany do MSR 7 „Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2017 lub po tej dacie;

j) Zmiany do MSR 16 i MSR 41 „Rolnictwo: uprawy roślinne” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

k) Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSR 28 „Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku do konsolidacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

l) Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

m) Zmiany do MSR 1 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

n) Zmiany do MSSF 11 „Rozliczenie transakcji nabycia udziałów we wspólnych działaniach” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2015 rok, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- a) Poprawki do MSSF (2010 – 2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku;
- MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień” oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami” i „warunek związany ze świadczeniem usługi”
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z tą zmianą zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.
 - MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.
 - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podanych sposobów:
 - wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo
 - umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.
 - MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu kierowniczego („podmiotu zarządzającego”). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłacanych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za wyświadczone usługi.

b) Poprawki do MSSF (2011 – 2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lutego 2015 roku;

- MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.
- MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, że to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.
- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe” zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9
- MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia , czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.

c) Poprawki do MSR 19 „ Programy określonych świadczeń: składki pracownicze”– zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lutego 2015 roku;

Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

W 2015 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2015 r. Zastosowanie powyższych nowych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

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.

1. 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 na 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 środków, 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 6 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 określane 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.

Uwzględniając charakter działalności Grupy Kapitałowej oraz obowiązujące w jej ramach umowy franczyzowe wartość firmy powstaje również w sytuacji przejęcia przedsięwzięcia tj. przejęcia pełni kontroli organizacyjnej nad funkcjonowaniem przedsiębiorstw.

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 wartość.

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 wartość 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

3.19.2. 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).

3.19.3. 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 łączna 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.

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

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Sprzedaż towarów i materiałów	-	1 088,91
Sprzedaż produktów i usług	52 308 926,63	47 552 986,51
SUMA przychodów ze sprzedaży	52 308 926,63	47 554 075,42
Pozostałe przychody operacyjne	501 353,15	135 373,64
Przychody finansowe	832 818,46	81 111,31
SUMA przychodów ogółem	53 643 098,24	47 770 560,37

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Informacje dotyczące segmentów działalności Grupa 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.

W Grupie Mex Polska S.A. segmenty osiągające próg wartościowy poniżej 10 % łączone są w jeden segment co zwalnia z prezentacji odrębnej sytuacji majątkowej i wyników segmentów. Mając na uwadze powyższe wyodrębniono jeden segment.:

- działalność restauracyjna

Wynik finansowy danego segmentu branżowego zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu. Dane prezentowane są w tysiącach zł.

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Usługi gastronomiczne, w tym:	52 309	47 554	44 916	43 812	7 393	3 742
restauracje	52 309	47 554	44 916	43 812	7 393	3 742
kluby	-	-	-	-	-	-
Razem	52 309	47 554	44 916	43 812	7 393	3 742

Przychody w grupie kapitałowej Mex Polska SA dotyczą wyłącznie przychodów osiąganych na terytorium Polski.

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Amortyzacja	1 501 657,02	1 543 649,56
Zużycie materiałów i energii	21 967 945,62	20 240 325,32
Usługi obce	10 079 941,01	11 130 945,29
Podatki i opłaty	934 070,88	674 331,05
Wynagrodzenia	12 456 747,33	11 040 681,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 390 812,05	1 152 756,53
Pozostałe koszty rodzajowe	138 756,75	125 453,32
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	48 469 930,66	45 908 142,99
Zmiana stanu produktów	(816,74)	(6 534,18)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(14 321,84)	(40 497,64)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 539 091,07)	(4 088 388,32)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	44 915 701,01	41 772 722,85

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	1 465 232,54	1 444 007,46
Amortyzacja środków trwałych	1 450 149,47	1 433 981,86
Amortyzacja wartości niematerialnych	15 083,07	10 025,60
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	36 424,48	99 642,10
Amortyzacja środków trwałych	36 424,48	96 676,05
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	2 966,05
Razem amortyzacja	1 501 657,02	1 543 649,56

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Wynagrodzenia	12 456 747,33	11 040 681,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 390 812,05	1 072 639,02
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	80 117,51
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	13 847 559,38	12 193 438,45
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	9 484 619,03	9 397 630,43
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 972 128,30	2 795 808,02

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zwrot składek ubezpieczenia		3 163,00
Odzyskany podatek VAT	214 013,00	-
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych		6 021,85
Przedawnione, umorzone zobowiązania		2 445,15
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		29 890,00
Rozwiązanie rezerw	119 578,09	62 893,00
Nadwyżki magazynowe		16 480,00
Pozostałe	88 831,80	8 776,46
Przychody z tytułu refaktur	1 002,31	3 937,30
Odszkodowania	77 927,95	1 766,88
Razem	501 353,15	135 373,64

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	13 988,24	22 513,53
Koszty związane z odszkodowaniami	31 928,00	-
Darowizny		100,00
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		14 219,48
Utrata wartości firmy		
Oplaty sądowe i komornicze	3 858,91	22 666,66
Odpisy aktualizacyjne na należności		670 709,30
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	70 000,00	-
Koszty windykacji		-
Aktualizacja wartości środków trwałych		1 450 000,00
Spisane należności przedawnionych		7 119,14
Utworzenie rezerw na zobowiązania	44 960,00	70 000,00
Koszty do refakturowania	18 866,69	(44 287,16)
Zapłacone odszkodowania	14 328,00	543,80
Pozostałe	36 822,58	8 323,33
Razem	234 752,42	2 221 908,08

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Należności	-	670 709,30
Środki trwałe	-	-
Wartość firmy		
Rzeczowe aktywa trwałe	-	1 450 000,00
Razem	-	2 120 709,30

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek	69 701,70	37 917,48
- odsetki od pożyczek udzielonych		9 320,05
- odsetki od obligacji nabytych	4 159,98	(76,92)
- odsetki bankowe	197,56	25 570,90
- odsetki pozostałe	65 344,16	3 103,45

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu		-
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	716 929,30	-
Wycena bilansowa pożyczek i kredytów udzielonych wg zamortyzowanego kosztu		-
Wycena kredytów inwestycyjnych według zamortyzowanego kosztu		-
Dodatnie różnice kursowe		0,29
Umorzone odsetki	42 170,66	-
Pozostałe	4 016,80	43 193,54
Razem	832 818,46	81 111,31

Koszty finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek	513 899,75	598 231,21
- odsetki od pożyczek i kredytów	486 735,62	541 341,35
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	(4 236,90)
- odsetki bankowe	1 299,70	2,46
- odsetki od leasingu	6 951,45	26 698,09
- odsetki budżetowe	1 329,03	1 801,54
- odsetki od zobowiązań	8 708,91	32 360,68
- odsetki pozostałe	8 875,04	263,99
Prowizje od kredytów i gwarancji	22 472,76	21 606,48
Odpisy aktualizujące wartość odsetek		-
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych - obligacji		-
Różnice kursowe	285,52	101,48
Wycena bilansowa należności długoterminowych		-
Pozostałe	20 314,31	299,91
Razem	556 972,34	620 239,08

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	290 727,00	130 415,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	290 727,00	130 415,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	30 300,00	(44 329,00)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	30 300,00	(44 329,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	321 027,00	86 086,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 110 471,00	2 708 458,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	600 772,47	524 038,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 324,71	15 935,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- Pozostałe rezerwy	14 890,00	-
- Rezerwa na koszty	5 700,00	6 080,00
- Koszty z faktur nie zapłaconych	39 461,88	174 572,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w rachunku wyników	332 813,66	223 533,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym		-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	92 359,00	7 256,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	56 772,01	120 493,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, nie zapłacone	48 955,02	(23 834,00)
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
- Odsetki od zobowiązań	496,18	3,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	790 955,47	1 122 025,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	20 942,00	18 329,00
- Pozostałe rezerwy	-	24 791,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	43 524,00	52 976,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	375 975,00	382 776,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	295 101,00	139 706,00
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	33 038,00	35 742,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	7 258,00	86 415,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	228,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	328 360,00
- Koszty z faktur nie zapłaconych	11 751,00	52 702,00
- inne	3 366,47	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 920 288,00	2 110 471,00

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych za lata ubiegłe utworzono z uwagi na planowane w latach 2015-2018 zyski umożliwiające rozliczenie powstałej straty podatkowej.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	133 885,00	330 247,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	69 786,00	72 326,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	43 116,00	8 302,00
Środki trwałe własne	18 772,09	-
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	2 401,00	64 024,00
Inne	5 496,91	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	70 708,00	268 688,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	70 069,00	55 490,00
Środki trwałe	623,00	-
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	16,00	153 867,00
Rezerwa z tytułu podatku droczonego bezpośrednio związana z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	59 331,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	132 963,00	133 885,00

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	1 920 288,00	1 933 546,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym		176 925,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	132 963,00	133 885,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	328 360,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	59 331,00
Razem aktywa/rezerwy	(1 787 325,00)	(1 917 255,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	30 300,00	(44 329,00)

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W dniu 24 lutego 2015 roku Spółka Mex Polska S.A. zawarła dwie umowy sprzedaży udziałów w spółce zależnej „Ase” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W wyniku zawarcia przedmiotowych umów Emitent zbył łącznie 7.800 udziałów w spółce zależnej „Ase” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących łącznie 31,2 % kapitału zakładowego podmiotu zależnego.

Sprzedaż udziałów spowodowała utratę kontroli nad spółką ASE Sp. z o.o. w związku z tym na dzień 31.12.2014 roku aktywa i zobowiązania tej spółki wykazano jako przeznaczone do zbycia .

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody		1 904 856,16
Koszty		2 810 112,53
Zysk / strata brutto	-	(905 256,37)
Przychody/koszty finansowe netto		(70 633,32)
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-	(975 889,69)
Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	-
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	(975 889,69)
Podatek dochodowy:	-	(72 568,00)
- aktywo z tytułu podatku odroczonego		(72 568,00)
- wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	-
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	-	(903 321,69)

AKTYWA I PASYWA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Aktywa		
Wartości niematerialne		570,00
Rzeczowe aktywa trwałe		2 314 611,59
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		394 514,00
Należności długoterminowe		155 685,96
Zapasy		20 991,91
Należności z tytułu dostaw i usług		60 347,54
Należności z tytułu podatków		38 870,74
Pozostałe należności		16 696,81
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		2 197,06
Środki pieniężne		62 400,32
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	3 066 885,93
Zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		186 736,99
Zobowiązania finansowe		193 126,62
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		52 917,00
Kredyty i pożyczki		507 438,11
Emisja dłużnych papierów wartościowych		429 289,21
Pozostałe zobowiązania		96 100,92
Rozliczenia międzyokresowe		8 750,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		12 928,00
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	1 487 286,85

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przepływy z działalności operacyjnej		(25 589,79)
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy z działalności finansowej		48 406,60
Wpływy / (wypływy) środków pieniężnych netto	-	22 816,81
Zysk przypadający na jedną akcję:		(0,04)
Podstawowy z działalności zaniechanej		(0,04)
Rozwodniony z działalności zaniechanej	-	-

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2015	31.12.2014
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 219 633,72	(1 554 046,25)
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	4 219 633,72	(1 554 046,25)

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	4 219 633,72	(1 554 046,25)

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2015	31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	6 315 965
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
- instrument rozwadniający zysk	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	6 315 965
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	6 315 965

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2015	31.12.2014
Podstawowy za okres obrotowy	0,55	(0,25)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,55	(0,25)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	8 356 629,31	10 846 491,54
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 082 429,49	1 211 112,23
Aktualizacja wartości środków trwałych	(1 450 000,00)	(1 450 000,00)
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży		(2 314 611,59)
Razem	7 989 058,80	8 292 992,18

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2014
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	-	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	1 082 429,49	1 211 112,23
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 082 429,49	1 211 112,23

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	-	12 891 862,71	3 142 989,63	528 199,46	2 108 849,98	33 084,55	18 704 986,33
Zwiększenia, z tytułu:	-	453 100,84	180 557,40	436 280,50	60 601,90	97 939,09	1 228 479,73
- nabycia środków trwałych	-	453 100,84	147 558,96	-	60 601,90	97 939,09	759 200,79
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	32 998,44	436 280,50	-	-	469 278,94
Zmniejszenia, z tytułu:	-	2 323 331,69	532 754,46	-	69 108,21	-	2 925 194,36
- zbycia	-	-	148 031,69	-	39 152,36	-	187 184,05
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	5 635,96	-	1 891,20	-	7 527,16
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana struktury Grupy	-	2 323 331,69	379 086,81	-	28 064,65	-	2 730 483,15
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	-	11 021 631,86	2 790 792,57	964 479,96	2 100 343,67	131 023,64	17 008 271,70
Umorzenie na dzień 01.01.2015	-	3 193 342,33	1 621 726,02	429 235,30	1 369 994,36	-	6 614 298,00
Zwiększenia, z tytułu:	-	874 090,50	298 991,61	45 374,12	268 117,72	-	1 486 573,95
- amortyzacji	-	874 090,50	298 991,61	45 374,12	268 117,72	-	1 486 573,95
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	356 248,04	164 074,83	-	44 420,74	-	564 743,61
- likwidacji	-	-	5 635,96	-	4 418,72	-	10 054,68
- sprzedaży	-	-	87 685,28	-	30 583,48	-	118 268,76
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana struktury Grupy	-	356 248,04	70 753,59	-	9 418,54	-	436 420,17
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	3 711 184,79	1 756 642,80	474 609,42	1 593 691,34	-	7 536 128,34
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-

- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	-	5 860 447,07	1 034 149,77	489 870,54	506 652,33	97 939,09	7 989 058,81

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	-	12 300 055,10	3 243 984,12	517 407,64	2 153 393,48	79 077,55	18 293 917,89
Zwiększenia, z tytułu:	-	591 807,61	158 382,37	58 645,06	82 745,94	-	891 580,98
- nabycia środków trwałych	-	549 988,57	158 382,37	11 416,20	82 745,94	-	802 533,08
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	41 819,04	-	-	-	-	41 819,04
- zawartych umów leasingu	-	-	-	47 228,86	-	-	47 228,86
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	259 376,86	47 853,24	127 289,44	45 993,00	480 512,54
- zbycia	-	-	74 134,83	47 853,24	27 435,43	-	149 423,50
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	185 242,03	-	99 854,01	-	285 096,04
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	45 993,00	45 993,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	12 891 862,71	3 142 989,63	528 199,46	2 108 849,98	33 084,55	18 704 986,33
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	2 177 003,18	1 470 664,28	378 089,11	1 172 054,44	-	5 197 811,01
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 016 339,15	373 927,65	82 715,25	300 667,43	-	1 773 649,47

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

- amortyzacji	-	1 016 339,15	373 927,65	82 715,25	300 667,43	-	1 773 649,47
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	222 865,91	31 569,06	102 727,51	-	357 162,48
- likwidacji	-	-	181 999,33	-	83 024,15	-	265 023,48
- sprzedaży	-	-	40 866,58	31 569,06	19 703,36	-	92 139,00
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	3 193 342,33	1 621 726,02	429 235,30	1 369 994,36	-	6 614 298,00
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00
- utraty wartości	-	1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	1 983 763,08	311 733,81	-	19 114,70	-	2 314 611,59
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	6 264 757,30	1 209 529,80	98 964,16	719 740,92	-	8 292 992,19

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2015	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-

Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2015	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat		1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-		-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2014	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55

Grupa w bieżącym roku dokonała przeglądu wartości odzyskiwalnej wszystkich swoich rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych w Grupie i nie stwierdziła dodatkowej utraty wartości w lokalach gastronomicznych, z wyjątkiem tej dokonanej w rok 2014.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015 -31.12.2015

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	100,00	-	172 608,34	172 708,34
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	9 137,98	9 137,98
- nabycia	-	-	9 137,98	9 137,98
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	1 820,60	1 820,60
- zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	890,60	890,60
- zmiana struktury Grupy	-	-	930,00	930,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	100,00	-	179 925,72	180 025,72
Umorzenie na dzień 01.01.2015	-	-	147 443,30	147 443,30
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	15 218,59	15 218,59
- amortyzacji	-	-	15 083,07	15 083,07
- inne	-	-	135,52	135,52
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	570,00	570,00
- likwidacji	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-
- zmiana struktury Grupy	-	-	570,00	570,00
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	-	162 091,89	162 091,89
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	570,00	570,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	100,00	-	17 263,83	17 363,83

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	100,00	-	180 279,54	180 379,54
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	1 520,00	1 520,00
- nabycia	-	-	1 520,00	1 520,00
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	9 191,20	9 191,20
- zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	9 191,20	9 191,20
- inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	100,00	-	172 608,34	172 708,34
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	-	143 282,85	143 282,85
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	13 351,65	13 351,65
- amortyzacji	-	-	13 351,65	13 351,65
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	9 191,20	9 191,20
- likwidacji	-	-	9 191,20	9 191,20
- sprzedaży	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	-	147 443,30	147 443,30
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	570,00	570,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	100,00	-	24 595,04	24 695,04

14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	166 466,47	166 466,47
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Mex Partner Sp. z o.o.	656 475,25	-
Mex Master Sp. Z o.o.	4 019 529,67	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	1 532 942,47	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	1 576 840,74	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	686 297,34	-
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	66 374,63	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	279 238,78	-
Wartość firmy razem	9 090 434,77	272 735,89

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	272 735,89	952 620,46
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	8 817 698,88	-
- nabycie udziałów gotówkowe	4 798 169,21	-
- nabycie udziałów za akcje	4 019 529,67	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	679 884,57
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	-	679 884,57
Stan na koniec okresu	9 090 434,77	272 735,89

Wartość firmy podlega corocznie testom na utratę wartości. 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, Zarząd oszacował przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalił średni ważony koszt kapitału (WACC) jako stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów na poziomie 4,07%.

Wyniki testów dokonanych w roku 2015 nie wskazują konieczności dokonywania odpisów na utratę wartości.

W roku 2015 r. powstała wartość firmy przy zakupach udziałów w Spółkach: Mex Master Sp. z o.o. (zakup w zamian za akcję), Mex Partner Sp. z o.o., Mex Bistro I Sp. z o.o., Mex Bistro II Sp. z o.o., Mex Bistro V Sp. z o.o., Mex Bistro VI Sp. z o.o., Mex Bistro IX Sp. z o.o. (zakup za gotówkę).

W przypadku zakupów udziałów w opisanej wyżej spółkach (z wyjątkiem Mex Partner Sp. z o.o.) należy wskazać powstanie wartości firmy w sytuacji przejęcia przedsięwzięcia tj. przejęcia pełni kontroli organizacyjnej nad funkcjonowaniem przedsiębiorstwa.

Dla Mex Polska S.A. połączenie następuje w momencie, kiedy Mex Polska S.A. dokonuje przejęcia przedsięwzięcia w całości. Tym samym powiązanie kapitałowe, które świadczyło o istnieniu kontroli kapitałowej nie było wystarczalne do kontroli organizacyjnej (pełnej obsługi procesu), przejęcie brakujących udziałów mniejszościowych, które było wzmocnieniem kontroli z punktu widzenia przewagi treści ekonomicznej nad formą było przejęciem całego procesu usługowego (zgodnie z paragrafami opisującymi paragraf 3 MSSF 3).

15. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2015r. Grupa Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności

16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Obligacje	64 637,76	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 708 069,80
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 264 637,76	1 708 069,80
- długoterminowe	1 200 000,00	597 824,43
- krótkoterminowe	64 637,76	1 110 245,37

Kaucja pieniężna została złożona w celu zabezpieczenia kredytu zaciągniętego przez Spółkę Mex Polska S.A. w mBank S.A. Kaucje w stałej wysokości została złożone na okres kończący się dnia 14 sierpnia 2015 roku. Przez okres przechowywania kaucji Spółce przysługuje wynagrodzenie oparte o WIBID 1M.

W dniu 25 lutego 2015 roku na mocy Aneksu strony dokonały zmiany warunków Umowy Kredytowej. Zabezpieczenie spłaty kredytu w postaci kaucji pieniężnej zostało obniżone z kwoty 1.708.069,80 do kwoty 1.200.000 PLN oraz wydłużono okres kredytowania do 27 grudnia 2017 roku.

17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Wpłacone kaucje i depozyty	499 271,83	519 034,62
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	377 406,86	377 406,86
Inne	-	-
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	(377 406,86)	(377 406,86)
Razem	499 271,83	519 034,62

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	-	-
Koszty prowadzenia oferty obligacji	-	-
Usługi marketingowe	32 134,48	-
Prowizje od udzielonych kredytów	13 148,16	-
Pozostałe	-	412,77
RAZEM	45 282,64	412,77

18. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Materiały na potrzeby produkcji	-	-
Pozostałe materiały	1 034 814,81	736 251,24
Produkty gotowe	26 927,22	26 110,66
Towary	4 485,40	-
Zaliczki na dostawy	9 253,59	-
Zapasy ogółem, w tym:	1 075 481,02	762 361,90

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Analiza wiekowa zapasów.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2015					
Pozostałe materiały (brutto)	1 034 814,81	-	-	-	1 034 814,81
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	1 034 814,81	-	-	-	1 034 814,81
Stan na dzień 31.12.2015					
Produkty gotowe	26 927,22	-	-	-	26 927,22
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	26 927,22	-	-	-	26 927,22
Stan na dzień 31.12.2014					
Produkty gotowe	26 110,48	-	-	-	26 110,66
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	26 110,48	-	-	-	26 110,66
Stan na dzień 31.12.2014					
Pozostałe materiały (brutto)	762 361,72	-	-	-	762 361,24
Pozostałe materiały (odpisy)					-
Pozostałe materiały (netto)	762 361,72	-	-	-	762 361,24

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	936 244,03	797 307,03
- od jednostek powiązanych	-	3 936,00
- od pozostałych jednostek	936 244,03	793 371,03
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	351 683,61	351 683,61
Należności handlowe brutto	1 287 927,64	1 148 990,64

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	351 683,61	249 338,31
Zwiększenia, w tym:	-	132 235,30
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	132 235,30
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	29 890,00
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	29 890,00
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	351 683,61	351 683,61

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2015	31.12.2014
0-90	609 139,49	498 954,20
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	678 788,15	650 036,44
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 287 927,64	1 148 990,64
Odpis aktualizujący wartość należności	351 683,61	351 683,61
Należności z tytułu dostaw i usług netto	936 244,03	797 307,03

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015						
należności brutto	1 287 927,64	348 741,80	142 189,76	31 226,35	125 403,37	640 366,36
odpisy aktualizujące	351 683,61	-	-	-	-	351 683,61
należności netto	936 244,03	348 741,80	142 189,76	31 226,35	125 403,37	288 682,75
31.12.2014						
należności brutto	1 148 990,64	439 356,00	75 845,43	170 213,56	67 081,87	396 493,78
odpisy aktualizujące	351 683,61	-	-	-	-	351 683,61
należności netto	797 307,03	439 356,00	75 845,43	170 213,56	67 081,87	44 810,17

20. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT , netto:	298 270,52	567 244,39
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	120,00	57 714,00
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	258 639,52	502 097,39
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych	39 511,00	-
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego		7 433,00
- z tytułu opłat na PFRON		-
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	336 744,52	605 718,39

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	97 537,06	122 258,20
- depozyty - leasing	1 961,37	11 675,90
- należności komornicze	1 939,98	5 164,41
- z tytułu płatności kartą	4 456,15	86 495,80
- zaliczki pracownicze nierozliczone	21 000,00	10 948,76
- inne	68 179,56	7 973,33
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	-	-
Odpisy aktualizujące	99 999,96	99 999,96
Pozostałe należności brutto	197 537,02	222 258,16

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
- ubezpieczenia OC Zarządu	8 265,87	7 166,70
- opłata za koncesję	102,61	-
- prowadzenie oferty obligacji	-	-
- ubezpieczenia od ryzyka	19 023,55	-
- prowizje od kredytów	401,78	5 665,70
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	27 811,90	15 387,85
- usługi telekomunikacyjne	99 263,08	2 920,49
- prenumerata	222,81	67,00
- usługi najmu	17 375,29	90 768,78
- usługi marketingowe	86 064,37	88 659,86
- ubezpieczenie majątkowe	390,00	24 134,83
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	258 921,26	234 771,21

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	4 451 928,04	1 902 152,15
Kasa PLN	549 264,60	669 362,28
Bank BNP Paribas Fortis	2 049 227,44	693 964,93
Bank Spółdzielczy ESBANK	4 722,05	171,77
mBank S.A.	1 848 713,95	538 653,17
Inne środki pieniężne:	-	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	-	-
Razem	4 451 928,04	1 902 152,15

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	6 354 080,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	766 543,60	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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

seria D akcje na okaziciela	zwykle, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	2012-04-26
seria E akcje na okaziciela	zwykle, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 135,60	inny (aport)	2015-07-20
Razem			7 665 436		766 543,60		

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2015 cd:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662	37,76%	2 894 662	37,76%
Raimita Limited	942 813	12,30%	942 813	12,30%
Joanna Kowalewska	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	2 516 605	32,83%	2 516 605	32,83%
Razem	7 665 436	100,00%	7 665 436	100,00%

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2015		31.12.2014	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	6 354 080	635 408,00	6 354 080	635 408,00
emisja akcji serii E	1 311 356	131 135,60	-	-
Stan na koniec okresu	7 665 436	766 543,60	6 354 080	635 408,00

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 715 957,96	10 112 250,56
Pozostałe kapitały zapasowe	4 031 753,24	5 165 172,72
RAZEM	17 747 711,20	15 277 423,28

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Razem
01.01.2015	10 112 250,56	5 165 172,72	15 277 423,28
Zwiększenia w okresie	3 780 632,00	-	3 780 632,00
Koszty emisji	(22 300,00)		(22 300,00)
Emisja akcji	3 802 932,40		3 802 932,40
Zmniejszenia w okresie	176 925,00	1 133 419,00	1 310 344,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Inne	176 925,00	-	176 925,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	1 133 419,00	1 133 419,00
31.12.2015	13 715 957,56	4 031 753,72	17 747 711,28
01.01.2014	10 333 310,22	4 027 535,78	14 360 846,00
Zwiększenia w okresie	-	1 137 636,94	1 137 636,94
Niepodzielony wynik finansowy	-	1 137 636,94	1 137 636,94
Zmniejszenia w okresie	221 059,66	-	221 059,66
Korekta kapitału zapasowego z agio	221 059,66	-	221 059,66
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-
31.12.2014	10 112 250,56	5 165 172,72	15 277 423,28

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		
- obligacje ASE sp. z o.o.		429 289,21
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	-	429 289,21
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		429 289,21

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji długoterminowe	-	429 289,21
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	429 289,21
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych razem	-	429 289,21

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2015

Nie występują.

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2014

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna PLN	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość po SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązania na 31.12.2013	Zabezpieczenia
Obligacje serii do A1 do A8 - emisja spółki ASE	235 000,00	-	235 000,00	8%	114 988,72	349 988,72	Brak zabezpieczenia
Obligacje serii B - emisja spółki ASE	30 000,00	-	30 000,00	8%	5 930,96	40 730,97	Brak zabezpieczenia
Obligacje Serii C6 do C55 - emisja spółki ASE	34 000,00	-	34 000,00	8%	1 578,08	38 569,52	Brak zabezpieczenia
RAZEM	299 000,00	-	299 000,00		122 497,76	429 289,21	

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty bankowe	4 439 586,74	2 390 353,24
Pożyczki od osób fizycznych	3 538 745,54	3 779 712,19
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	7 978 332,28	6 165 763,75
- długoterminowe	5 458 772,43	4 661 041,88
- krótkoterminowe	2 519 559,85	1 504 721,87
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		507 438,22
Kredyty i pożyczki razem	7 978 332,28	5 658 325,53

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 519 559,85	997 283,65
Kredyty i pożyczki długoterminowe	5 458 772,43	4 661 041,88
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	5 458 772,43	4 661 041,88
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	7 978 332,28	5 658 325,53

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2015

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	1 668 991,24	WIBOR 1M+2,5%	6,06%	29.12.2017	weksel in blanco, poręczanie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000, która dotyczy również drugiej umowy kredytowej
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 498 685,69	12,00%	11,94%	31.01.2017	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 Gdańsk Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	2 770 595,50	WIBOR 1M+2,5%	6,06%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczkodawca - Anna Lorenz	100 000,00	101 008,22	4,00%	-	29.09.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Wojciech Czyżewski	200 000,00	202 016,44	4,00%	-	29.09.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłowski	30 000,00	30 953,42	5,00%	-	12.05.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro VI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Bogdan Michoń	30 000,00	30 953,42	5,00%	-	12.05.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro VI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Bogdan Michoń	450 000,00	378 882,44	5,00%	-	30.06.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro VIII Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Piotr Maciejewski	276 000,00	78 589,60	4,00%	-	09.06.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro X Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Konrad Sajkowski	250 000,00	15 707,54	4,00%	-	22.06.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XII Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - A. Domżał	59 900,00	60 500,00	5,00%	-	20.03.2015	pożyczkobiorca Mex Master Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Piotr Maciejewski	140 000,00	141 448,77	4,00%	-	15.12.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XIV Sp. z o.o.
RAZEM	10 248 721,50	7 978 332,28				

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2014

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	2 389 226,00	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	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.Domrzała i P.Kowalewski, zastaw rejestrowy po rejestracji znaku "Pijalnia Wódki i Piwa"
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	7 000,00	7 624,24	5,00%	-	-	pożyczkobiorca MEX MASTER Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	43 000,00	8 900,00	5,00%	-		
Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłowski	205 000,00	10 250,00	5,00%	-	4-03-2014	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłowski	165 000,00	8 250,00	5,00%	-	16.10.2013, 27.12.2013,	
Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłowski	298 500,00	241 259,30	5,00%	-	23.09.2015	pożyczkobiorca Mex Bistro IX sp z o.o
Pożyczkodawca - Bogdan Michoń	480 000,00	492 209,68	5,00%	-	-	bez zabezpieczenia
RAZEM POŻYCZKI I KREDYTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ KONTYNUOWANĄ	6 940 726,00	5 657 719,22				
Pożyczkodawca - Winkler	64 000,00	95 407,10	7,63%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - Winkler	28 300,00	42 019,26	7,65%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - A.Domżał	150 000,00	150 000,00	7,70%	-	-	bez zabezpieczenia
RAZEM POŻYCZKI I KREDYTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ ZANIECHANĄ	242 300,00	287 426,36				

29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Grupa użytkuje część sprzętu produkcyjnego w ramach leasingu finansowego. Średni okres obowiązywania umowy leasingu wynosi od 3 do 4 lat. Grupa ma możliwość zakupu wynajmowanego sprzętu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Grupy wynikające z umów leasingu finansowego są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	111 295,92	94 156,65	222 883,09	215 243,20
W okresie od 1 do 5 lat	400 911,71	344 138,96	49 317,23	45 664,77
Powyżej 5 lat	89 292,18	71 750,25	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	601 499,81	510 045,86	272 200,32	260 907,97
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(91 453,95)	x	(11 292,35)	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	510 045,86	510 045,86	260 907,97	260 907,97
krótkoterminowe	x	94 156,65	x	215 243,20
długoterminowe	x	415 889,21	x	45 664,77

30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	2 845 592,80	3 014 945,33
Razem	2 845 592,80	3 014 945,33

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	2 845 592,80	2 006 442,22	423 588,80	62 956,35	32 031,33	320 574,10
31.12.2014	3 014 945,33	1 712 527,07	682 116,91	55 706,15	54 272,86	510 322,34

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania publicznoprawne	1 126 865,39	980 803,71
Pozostałe zobowiązania	33 151,61	202,72
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	542 739,01	468 268,43
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	2 664,90	9 801,95

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	8 542,21	2 268,38
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	-	3 281,66
Odsetki od pożyczek zapłaconych	-	-
Razem inne zobowiązania	1 713 963,12	1 464 626,85

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	1 713 963,12	1 709 661,44	-	-	-	4 301,68
31.12.2014	1 464 626,85	1 460 325,17	-	-	-	4 301,68

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi .

31. ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	870 699,71	870 699,71
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	870 699,71	870 699,71

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	175 809,91	30.06.2016
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	233 256,35	12.06.2016
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	Mex Polska S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	461 633,45	15.12.2021
Razem udzielone poręczenia				870 699,71	

32. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	867 496,50	927 983,38
długoterminowe	233 714,43	665 187,15
krótkoterminowe	633 782,07	262 796,23

33. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	120 167,12	112 847,05
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	120 167,12	112 847,05
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	120 167,12	112 847,05

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Na podstawie szacunków własnych Spółka uznała, iż kwota rezerwy jest nie istotna .

Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

Wyszczególnienie	31.12.2015
Stopa dyskontowa (%)	3%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	1%
Prawdopodobieństwo wypłaty świadczenia (%)	9,80%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	1%

Grupa dokonała wyceny rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników. Do oszacowania rezerwy przyjęto stawkę dzienną kosztów osobowych opartą na bazie kosztu historycznego.

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2015	138 565,59	-
Utworzenie rezerwy	76 149,20	-
Koszty wypłaconych świadczeń	59 840,81	-
Rozwiązanie rezerwy	34 706,86	-
Stan na 31.12.2015, w tym:	120 167,12	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	120 167,12	-
Stan na 01.01.2014	136 093,00	-
Utworzenie rezerwy	138 565,59	-
Koszty wypłaconych świadczeń	66 599,85	-
Rozwiązanie rezerwy	69 493,15	-
Stan na 31.12.2014, w tym:	138 565,59	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	138 565,59	-

34. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na zobowiązania sporne	44 960,00	127 574,26
Rezerwa na odszkodowania sporne	-	-
Rezerwy na koszty	282 308,07	74 306,78
Razem, w tym:	327 268,07	201 881,04
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	327 268,07	201 881,04

35. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZYO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2015			
PLN	+1%	(72 632,35)	(72 632,35)
PLN	-1%	72 632,35	72 632,35
Rok zakończony 31.12.2014			
PLN	+1%	(12 653,08)	(12 653,08)
PLN	-1%	12 653,08	12 653,08

Przedstawioną powyżej analizę wrażliwości oparto o stopień narażenia na ryzyko stóp procentowych kredytów bankowych. W przypadku zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów o oprocentowaniu zmiennym zakłada się na potrzeby analizy, że kwota zobowiązań niespłaconych na dzień bilansowy ulega spłacie zgodnie z harmonogramem spłaty a do naliczenia odsetek przyjęto oprocentowanie oparte o WIBOR średnioroczny.

RYZYO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

Obszarem działalności operacyjnej Grupy jest rynek krajowy. Grupa 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
31.12.2015						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	350 000,00	2 169 559,85	5 458 772,43	-	7 978 332,28
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 559 555,92	-	-	-	4 559 555,92
Razem	-	4 909 555,92	2 169 559,85	5 458 772,43	-	12 537 888,20

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

31.12.2014						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	183 000,00	814 283,65	4 661 041,88	-	5 658 325,53
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 479 572,18	215 243,20	45 664,77	-	4 740 480,15
Razem	-	4 662 572,18	1 029 526,85	4 706 706,65	-	10 137 897,71

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością.

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 Spółki Grupy, co może się przełożyć na niemożność realizacji strategii rozwoju Grupy oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

RYZYKO KONKURENCJI

Grupa Mex Polska SA prowadzi działalność na rynku konkurencyjnym. Przewaga konkurencyjna jednostki opiera się na wykorzystywaniu potencjału intelektualnego i doświadczenia do stosowania rozwiązań innowacyjnych, niestandardowych, wymagających zastosowania dużych zasobów wiedzy i z reguły bardzo pracochłonnych. Istnieje ryzyko pojawienia się podmiotów konkurencyjnych, które osiągną potencjał do świadczenia usług porównywalnych z usługami oferowanymi przez jednostkę.

RYZYKO ZMIANY PRZEPISÓW

Czynnikami ryzyka mogącym wpłynąć na działalność Grupy są zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje. Ewentualne zmiany przepisów w zakresie prawa podatkowego czy też z zakresu prawa papierów wartościowych lub przepisów normujących działanie spółek mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności jednostki.

RYZYKO GOSPODARCZE

Sytuacja gospodarcza w Polsce wpływać będzie na możliwość osiągania zysków przez spółki będące w portfelu Podmiotu dominującego. Niekorzystne kształtowanie się warunków prowadzenia działalności gospodarczej będzie wpływać na szanse powodzenia programów wdrażanych w Spółkach Portfelowych. Z tych względów sytuacja gospodarcza ma silny wpływ na osiąganie zamierzonych przez Emitenta celów. W celu zapobieżenia, bądź ograniczenia wystąpienia tych ryzyk Emitent przy analizach dotyczących poszczególnych projektów brać będzie pod uwagę prognozy dotyczące przyszłej sytuacji gospodarczej.

RYZYO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki Mex Polska S.A. istniejące ryzyko utraty płynności wynika z zadłużenia przez Grupę z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

36. INSTRUMENTY FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	1 200 000,00	1 708 069,80	1 200 000,00	1 708 069,80	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 708 069,80	1 200 000,00	1 708 069,80	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	64 637,76	-	64 637,76	-	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	64 637,76	-	64 637,76	-	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 332 051,61	1 486 809,62	1 332 051,61	1 486 809,62	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 332 051,61	1 486 809,62	1 332 051,61	1 486 809,62	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 451 928,04	1 902 152,15	4 451 928,04	1 902 152,15	
- środki pieniężne w kasie	549 264,60	669 362,28	549 264,60	669 362,28	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 902 663,44	1 232 789,87	3 902 663,44	1 232 789,87	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	11 749 299,28	-	11 749 299,28	-	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	5 874 649,64	4 706 706,65	5 874 649,64	4 706 706,65	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	415 877,21	45 664,77	415 877,21	45 664,77	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe - długoterminowe	5 458 772,43	4 661 041,88	5 458 772,43	4 661 041,88	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2015r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	7 173 284,42	5 692 099,03	7 173 284,42	5 692 099,03	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	94 168,65	215 243,20	94 168,65	215 243,20	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	2 519 559,85	997 283,65	2 519 559,85	997 283,65	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania	4 559 555,92	4 479 572,18	4 559 555,92	4 479 572,18	pozostałe zobowiązania finansowe

37. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	7 978 332,28	5 658 325,53
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 069 601,78	4 740 480,15
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4 451 928,04)	(1 902 152,15)
Zadłużenie netto	8 596 006,02	8 496 653,53
Kapitał podstawowy	766 543,60	635 408,00
Pozostałe kapitały	12 682 347,21	6 483 295,11
Kapitał razem	13 448 890,81	7 118 703,11
Kapitał i zadłużenie netto	22 044 896,83	15 615 356,64
Wskaźnik dźwigni	38,99%	54,41%

38. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przetrimowane	Pozostałe należności (brutto)	Zobowiązania	w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki								
31.12.2015	159 584,50	293 871,74	207 931,85	167 010,91	500 000,00	140 535,27	104 875,18	4 122 420,00
IDM SA Dom Maklerski	0,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	0,00	3 198,00	3 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AD Andrzej Domżał	0,00	85 000,00	77 290,35	73 108,35	0,00	86 853,18	85 933,18	85 920,00
Anado sp. z o.o.	1 200,00	0,00	4 059,00	0,00	0,00	30 658,67	18 942,00	0,00
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	0,00	3 198,00	3 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. j	0,00	208 871,74	8 625,94	0,00	0,00	23 023,42	0,00	0,00
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	0,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WLAD Sp. z o.o.	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	153 584,50	0,00	105 656,56	87 506,56	0,00	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 976 000,00
Pozostałe jednostki								
Jacek Patoka	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Andrzej Domżał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 500,00
Paweł Kowalewski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2014	12 000,00	339 448,68	190 774,94	65 488,35	500 000,00	67 661,85	0,00	4 486 613,03
IDM SA Dom Maklerski	-	13 870,97	-	-	-	9 000,00	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	2 400,00	-	1 476,00	-	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	132 900,00	116 216,70	-	-	7 626,00	-	-
Anado sp. z o.o.	2 400,00	-	2 706,00	2 460,00	-	9 950,57	-	-
Tapas Sp. z o.o.	2 400,00	-	2 706,00	2 460,00	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. j	-	192 677,71	6 907,68	-	-	41 085,28	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	2 400,00	-	2 706,00	2 460,00	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	2 400,00	-	-	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	-	-	58 056,56	58 108,35	-	-	-	-
osoby fizyczne	-	-	-	-	-	-	-	3 698 000,00

Jacek Patoka	-	-	-	-	500 000,00	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	397 893,34
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	390 719,69
Pozostałe jednostki								

Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku 2015

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto z ZUS pracodawcy za okres 1-12.2015 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
	1 457 276,62	-	80 000,00	-
Paweł Kowalewski	663 183,00	-	35 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	158 462,00	-	10 000,00	-
Paulina Walczak	435 201,59	-	25 000,00	-
Andrzej Domżał	193 408,59	-	10 000,00	-
Krystyna Domżał	1 428,17	-	-	-
Barbara Osojca	2 378,23	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	2 346,36	-	-	-
Dariusz Kowalik	463,44	-	-	-
Wiesław Likus	405,24	-	-	-

39. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	2 771 698,27	2 291 430,55
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	200 430,03	263 653,62
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	2 972 128,30	2 555 084,17

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2015:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014 – 32 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 roku 20.000,00 zł netto;
- za pozostałe usługi – 25 500 netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2014:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 - 44.500,00 zł. netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2014 roku - 20.000,00 zł. netto.

40. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zarząd	25	29
Administracja	13	4
Pracownicy gastronomii	94	174
Pozostali		0
Razem	132	207

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba pracowników przyjętych	10	57
Liczba pracowników zwolnionych	85	126
Razem	(75)	(69)

41. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za rok 2014r

37. Objasnienia do niektórych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2015
Środki pieniężne w bilansie	4 451 928,04
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Wyszczególnienie	31.12.2015
Amortyzacja:	1 501 657,02
amortyzacja wartości niematerialnych	15 083,07
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 486 573,95
Zmiana stanu rezerw	131 785,10
zmiana stanu rezerw długoterminowych	-
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	7 320,07
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	125 387,03
zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego	(922,00)
Zmiana stanu zapasów	(313 119,12)
zmiana stanu zapasów	(313 119,12)
Zmiana stanu należności	174 520,80
zmiana stanu należności długoterminowych	19 762,79
zmiana stanu należności handlowych	(138 937,00)
zmiana stanu należności podatkowych	268 973,87
zmiana stanu pozostałych należności	24 721,14
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	15 101,16
zmiana stanu zobowiązań handlowych	(169 352,53)
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	103 274,59
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	146 061,68
korekta ujęcia leasingów finansowych	(64 882,58)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	30 376,20
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	(44 869,87)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	(24 150,05)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(431 472,72)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	370 985,84
korekta rozliczeń międzyokresowych aktywów z tytułu podatku odroczonego	159 883,00
Zmiana stanu aktywów pozostałych	(828 874,68)
Zmiana stanu pozostałych aktywów finansowych	(64 637,76)
Wartość firmy związana z niegotówkowymi zakupami udziałów	(4 676 004,92)
Emisja akcji w zamian za udziały	3 911 768,00
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(125 614,11)
Korekta związana ze zmianą struktury Grupy Kapitałowej	(125 614,11)

Inne wydatki finansowe	4 141 693,96
Wydatki na zakup udziałów w podmiotach zależnych - wartości firmy	4 141 693,96
Kredyty i pożyczki otrzymane	4 056 956,75
kredyt i pożyczki otrzymane	4 056 956,75
Kredyty i pożyczki spłacone	1 736 950,00
kredyt i pożyczki spłacone	1 736 950,00
Inne wpływy finansowe	508 069,80
zwrot kaucji zabezpieczającej kredyt	508 069,80

42. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenie mające wpływ na sytuację finansową i organizacyjną Grupy Mex Polska S.A.

1. Zarząd „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi raportem bieżącym nr 1/2016 z dnia 7 stycznia, ogłosił, że zmianie uległy informacje zawarte w „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. na lata 2015-2019”. Spółka poinformowała o podjętych działaniach mających na celu również samodzielne, bez udziału inwestorów zewnętrznych, uruchamianie przez Emitenta nowych punktów gastronomicznych w koncepcie „Pijalnia Wódki i Piwa” w wyjątkowo atrakcyjnych lokalizacjach. W przypadku pozyskania lokalu przez Emitenta we własnym zakresie, poszczególne punkty gastronomiczne „Pijalnia Wódki i Piwa” będą budowane ze środków pozyskanych z kredytu inwestycyjnego. Uruchamianie lokali w koncepcie „Pijalnia Wódki i Piwa” bez udziału inwestorów zewnętrznych może w ocenie Emitenta przełożyć się na wyższe wyniki Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. w przyszłości. Równolegle będą kontynuowane dotychczasowe formy pozyskiwania i budowy lokali opisane w „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. na lata 2015-2019” z dnia 11 marca 2015 roku wraz ze zmianami z dnia 28 sierpnia 2015 roku, tj. poprzez udzielanie francyz.

2. Spółka prowadzi prace związane z upublicznieniem na GPW akcji serii E. Przewidywana data ich pierwszego notowania to przełom kwietnia i maja bieżącego roku.

43. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 18 marca 2016 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk