



GRUPA MEX POLSKA S.A.

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

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

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

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

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

Łódź, dnia 20 marca 2014

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013	8
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE JSKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 W EUR	9
 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013	 10

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	10
2. Platforma zastosowanych MSSF	13
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	16
4. Ważne oszacowania i osądy księgowe	27
5. Przychody ze sprzedaży	28
6. Koszty działalności operacyjnej	29
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	30
8. Przychody i koszty finansowe	30
9. Podatek dochodowy i odroczony	31
10. Działalność zaniechana	33
11. Zysk przypadający na jedną akcję	33
12. Rzeczowe aktywa trwałe	33
13. Wartości niematerialne i prawne	38
14. Wartość firmy	40
15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	41
16. Pozostałe aktywa finansowe	43
17. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	43
18. Zapasy	44
19. Należności handlowe	44
20. Należności z tytułu podatków	44
21. Pozostałe należności	45
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	45
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46
24. Kapitał podstawowy	46
25. Akcje własne	47
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	47
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	48
28. Kredyty i pożyczki	51
29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	54
30. Zobowiązania handlowe i pozostałe	54
31. Należności i zobowiązania warunkowe	55
32. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	55
33. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	55
34. Pozostałe rezerwy	55
35. Zarządzanie ryzykiem	56
36. Instrumenty finansowe	57
37. Zarządzanie kapitałem	59
38. Informacje o podmiotach powiązanych	59
39. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	59
40. Struktura zatrudnienia	60
41. Objasnienia do niektórych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów	60
42. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	62
43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego po dniu bilansowym	63

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

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	5	42 550 562,43	40 358 270,46
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		42 550 562,43	40 358 270,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty własny sprzedaży		36 634 279,41	37 772 421,40
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		36 634 279,41	37 772 421,40
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		5 916 283,02	2 585 849,06
Koszty sprzedaży	6	84 475,29	345 471,26
Koszty ogólnego zarządu	6	4 234 096,66	3 615 957,36
Pozostałe przychody operacyjne	7	511 849,37	151 208,94
Pozostałe koszty operacyjne	7	310 502,01	8 163 326,94
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 799 058,43	(9 387 697,56)
Przychody finansowe	8	470 700,55	570 697,02
Koszty finansowe	8	930 778,33	3 165 710,78
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		1 338 980,65	(11 982 711,32)
Podatek dochodowy	9	692 773,00	(2 392 242,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		646 207,65	(9 590 469,32)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		646 207,65	(9 590 469,32)
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawującym kontroli		(1 131 222,99)	(84 046,77)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 777 430,64	(9 506 422,55)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,29	(1,53)
Rozwodniony za okres obrotowy		0,29	(1,53)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,29	(1,53)
Rozwodniony za okres obrotowy		0,29	(1,53)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk/(strata) netto za okres	646 207,65	(9 590 469,32)
Inne całkowite dochody:		
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	646 207,65	(9 590 469,32)
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	1 777 430,64	(9 506 422,55)
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(1 131 222,99)	(84 046,77)

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		18 032 387,57	21 042 572,70
Rzeczowe aktywa trwałe	12	13 063 022,33	14 319 306,96
Wartości niematerialne	13	37 096,69	69 403,92
Wartość firmy	14	952 620,46	985 587,46
Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	16	597 824,43	1 708 069,80
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	2 708 458,00	3 236 757,00
Należności długoterminowe	17	672 589,05	658 339,96
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	776,61	65 107,60
Aktywa obrotowe		4 706 202,11	4 787 565,92
Zapasy	18	447 316,75	421 388,32
Należności handlowe	19	578 701,23	783 877,27
Należności z tytułu podatków	20	564 070,88	355 461,97
Pozostałe należności	21	593 848,40	636 322,11
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	16	1 110 245,37	1 237 514,40
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	160 148,32	97 258,90
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 251 871,16	1 255 742,95
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		22 738 589,68	25 830 138,62

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU

PASYWA	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny		9 604 072,47	8 932 043,68
Kapitał podstawowy	24	635 408,00	635 408,00
Kapitały zapasowy	26	14 360 846,00	17 362 124,08
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		(6 640 652,44)	(135 507,97)
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 777 430,64	(9 506 422,55)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		10 133 032,19	8 355 601,56
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		(528 959,73)	576 442,12
Zobowiązanie długoterminowe		5 557 586,08	4 726 171,30
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	405 446,20	450 521,11
Kredyty i pożyczki	28	3 611 734,32	3 029 805,87
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	330 247,00	423 476,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	29	423 641,45	762 646,07
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32	786 517,11	59 722,25
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		7 576 931,13	12 171 923,64
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	4 054 360,62
Kredyty i pożyczki	28	2 605 109,89	2 911 003,41
Zobowiązania finansowe	29	334 821,29	530 780,85
Zobowiązania handlowe	30	3 110 899,43	3 453 461,73
Zobowiązania podatkowe	30	1 009 208,63	620 615,58

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

Pozostałe zobowiązania	30	209 809,09	156 117,53
Rozliczenia międzyokresowe	32	63 721,04	222 513,37
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	138 565,59	136 093,00
Pozostałe rezerwy		104 796,17	86 977,55
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		22 738 589,68	25 830 138,62

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

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	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 31.12.2013								
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	635 408,00	10 502 216,40	6 859 907,68	(135 507,97)	(9 506 422,55)	8 355 601,56	576 442,12	8 932 043,68
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 502 216,40	6 859 907,68	(135 507,97)	(9 506 422,55)	8 355 601,56	576 442,12	8 932 043,68
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 777 430,64	1 777 430,64	(1 131 222,99)	646 207,65
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.	-	-	-	-	1 777 430,64	1 777 430,64	(1 131 222,99)	646 207,65
Zwiększenie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	(168 906,18)	(2 832 371,90)	(6 505 144,47)	9 506 422,55	-	(4 178,86)	(4 178,86)
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 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
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012								
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	620 408,00	9 665 993,45	6 591 538,78	(117 523,11)	(9 506 422,55)	7 253 994,57	(65 243,02)	7 188 751,55
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	620 408,00	9 665 993,45	6 591 538,78	(117 523,11)	769 975,18	17 530 392,30	15 614,28	17 546 006,58
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(9 506 422,55)	(9 506 422,55)	(84 046,77)	(9 590 469,32)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	-	-	-	-	(9 506 422,55)	(9 506 422,55)	(84 046,77)	(9 590 469,32)
Koszty emisji akcji	-	(648 777,05)	-	-	-	(648 777,05)	-	(648 777,05)

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

Zwiększenie udziałów niekontrolujących na skutek sprzedaży części działów w spółce zależnej	-	-	(644 874,61)	-	-	(644 874,61)	624 875,00	(19 999,61)
Zwiększenie udziałów niekontrolujących na skutek objęcia kontrolą spółek franczyzowych	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00
Emisja akcji własnych	15 000,00	1 485 000,00	-	-	-	1 500 000,00	-	1 500 000,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	789 975,51	-	(769 975,18)	20 000,33	-	20 000,33
Korekty wyniku lat ubiegłych	-	-	-	(17 984,86)	-	(17 984,86)	(0,39)	(17 985,25)
Podatek odroczony	-	-	123 268,00	-	-	123 268,00	-	123 268,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	635 408,00	10 502 216,40	6 859 907,68	(135 507,97)	(9 506 422,55)	8 355 601,56	576 442,12	8 932 043,68

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013
[METODA POŚREDNIA]**

metoda pośrednia	za okres 01.01.2013-31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 338 980,65	(11 982 711,32)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	1 338 980,65	(11 982 711,32)
Korekty razem:	3 182 374,53	14 734 091,01
Amortyzacja	1 780 164,40	2 289 222,87
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	821 974,29	1 254 409,49
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(89 093,24)	9 740 211,66
Zmiana stanu rezerw	20 291,21	56 950,75
Zmiana stanu zapasów	(25 928,43)	330 362,80
Zmiana stanu należności	3 667,75	1 450 155,99
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	68 066,31	370 462,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	569 444,10	(481 626,40)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	33 788,14	(276 058,81)
Gotówka z działalności operacyjnej	4 521 355,18	2 751 379,69
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(204 923,00)	(16 844,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 316 432,18	2 734 535,69
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	328 959,91	2 184 585,17
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	328 959,91	103 880,07
Zbycie aktywów finansowych	-	1 922 000,00
Odsetki	-	158 705,10
Wydatki	731 744,75	2 334 429,75
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	731 744,75	2 334 429,75
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(402 784,84)	(149 844,58)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7 014 740,40	8 114 269,95
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 000,00	871 222,95
Kredyty i pożyczki	5 752 226,00	7 143 047,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	100 000,00
Inne wpływy finansowe	1 237 514,40	-
Wydatki	10 932 259,53	14 840 517,42
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	5 538 537,00	5 218 157,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 066 000,00	3 950 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	534 658,64	1 366 364,03
Odsetki	793 063,89	1 360 412,19
Inne wydatki finansowe	-	2 945 584,20
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 917 519,13)	(6 726 247,47)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(3 871,79)	(4 141 556,36)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(3 871,79)	(4 141 556,36)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 255 742,95	5 397 299,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 251 871,16	1 255 742,95

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

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

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

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień okresu.

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

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	42 551	40 358	10 105	9 670
II. Koszt własny sprzedaży	36 634	37 772	8 700	9 050
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 916	2 586	1 405	620
VI. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 799	(9 388)	427	(2 249)
V. Zysk (strata) brutto	1 339	(11 983)	318	(2 871)
VI. Zysk (strata) netto	646	(9 590)	153	(2 298)
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,29	(1,53)	0,07	(0,37)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 316	2 735	1 025	655
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(403)	(150)	(96)	(36)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 918)	(6 726)	(930)	(1 612)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	22 739	25 830	5 482	6 318
XII. Zobowiązania razem	13 135	16 898	3 167	4 133
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 577	12 172	1 827	2 977
XIV. Kapitał własny	9 604	8 932	2 316	2 185
XV. Kapitał podstawowy	635	635	153	155
XVI. Liczba akcji w sztukach	6 354 080	6 354 080	6 354 080	6 354 080
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,51	1,41	0,36	0,34

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

Podstawowy przedmiot działalności Grupy Mex Polska jest działalność gastronomiczna w kilku segmentach tj.:

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

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

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

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

ZARZĄD

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

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

RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2013 r. do dnia sporządzenia sprawozdania wchodzi:
Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Krystyna Domżał – od 14 grudnia 2011 r. do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Adam Wojacki – od 31 lipca 2012 roku do 14 stycznia 2014 r., Członek Rady Nadzorczej
Barbara Osojca – od 31 lipca 2012 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Wiesław Likus – od dnia 27 czerwca 2013 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Zawadzki – od dnia 05 lutego 2014 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2012r.

Na podstawie informacji otrzymanych od akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udziałów w ogólnej liczbie głosów, struktura akcjonariatu jest następująca:

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

1.6. Biegli rewidenci

Firma: AUDITIO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Łódź

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

Numer telefonu: (+48) 42 689 93 75

Numer faksu: (+48) 42 640 41 37

E-mail: biuro@auditio.pl

Adres internetowy: www.auditio.pl

1.7. Prawnicy

Firma (nazwa): Mateusz Chudzik Kancelaria Prawna

Siedziba: Łódź

Adres: ul. Tymienieckiego 7, 90-365 Łódź

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

REGON: 100569837

NIP: 7262305193

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 680 23 33

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

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

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

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

1.9. Struktura organizacyjna

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

Jednostki powiązane kapitałowo:

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

W dniu 10 maja 2013 roku Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników Spółek zależnych : Mex K Sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., Mex P Sp. z o.o. oraz Villa Sp. z o.o. podjęły uchwały o podziale przez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na warunkach określonych w planie podziału. Podziału dokonano w trybie art. 529 §1 pkt.4 k. s. h. tj. przez przeniesienie na spółki nowo zawiązane części majątku spółek dzielonych i obniżenie kapitału zakładowego w przypadku spółki Mex K Sp. z o.o. lub kapitału zapasowego w przypadku pozostałych spółek.

Wszystkie udziały w spółkach nowo zawiązanych zostały przyznane jednemu działowcowi spółek dzielonych tj. Mex Polska S.A.

Jednostki kontrolowane na podstawie umowy franczyzy:

- podmioty nie powiązane kapitałowo

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

- podmioty powiązane (powiązania osobowe)

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

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.

1.10. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

1. Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (z późniejszymi zmianami) w sprawie informacji przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259) i przedstawia sytuację finansową Grupy MEX POLSKA S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku.
2. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy, jednocześnie przedstawia ono prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
3. 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.
4. 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.

5. Wybór audytora został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki dominującej oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Audytor został wybrany do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego MEX POLSKA S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MEX POLSKA S.A. za rok obrotowy, kończący się 31 grudnia 2013 roku.

Wybrany podmiot:

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

1.11. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze 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 pełnych złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku. Dnia 28 września 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymagania dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu amortyzowanego czy według wartości godziwej, zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych dotyczą problemu zmienności wyniku finansowego wynikającego z decyzji emitenta o wycenie własnego zadłużenia w wartości godziwej. RMSR zdecydowała o utrzymaniu obecnej wyceny po koszcie amortyzowanym w odniesieniu do większości zobowiązań, dokonując zmiany jedynie w regulacjach dotyczących własnego ryzyka kredytowego. W ramach nowych wymogów jednostka, która zdecyduje się wycenić zobowiązania w wartości godziwej, prezentuje zmianę wartości godziwej wynikającą ze zmian własnego ryzyka kredytowego w innych całkowitych dochodach, nie w rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

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

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

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

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

godziwymi (np. cena sprzedaży netto dla celów wyceny zapasów lub wartości użytkowej dla potrzeb oceny utraty wartości).

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

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

2.5. Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku. Dnia 28 września 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymogi dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu amortyzowanego czy według wartości godziwej, zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych dotyczą problemu zmienności wyniku finansowego wynikającego z decyzji emitenta o wycenie własnego zadłużenia w wartości godziwej. RMSR zdecydowała o utrzymaniu obecnej wyceny po koszcie amortyzowanym w odniesieniu do większości zobowiązań, dokonując zmiany jedynie w regulacjach dotyczących własnego ryzyka kredytowego. W ramach nowych wymogów jednostka, która zdecyduje się wycenić zobowiązania w wartości godziwej, prezentuje zmianę wartości godziwej wynikającą ze zmian własnego ryzyka kredytowego w innych całkowitych dochodach, nie w rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

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

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

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

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

godziwymi (np. cena sprzedaży netto dla celów wyceny zapasów lub wartości użytkowej dla potrzeb oceny utraty wartości).

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

2.7. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

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

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

MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostki” będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

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

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”

(znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

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

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

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

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

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

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

2.8. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich, Spółki Grupy nie zmieniły dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

3.1. Zasady konsolidacji

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki dominującej i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne, w tym jednostki objęte kontrolą w oparciu o mowy franczyzowe). Kontrola jest osiągnięta w przypadku gdy Spółka ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki dla osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w

skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Spółki oraz do udziałów niedających kontroli nawet jeśli skutkiem tego przypisania będzie ujemne saldo udziałów niedających kontroli.

W razie konieczności wprowadzane są korekty do sprawozdań finansowych jednostek zależnych dostosowujące ich politykę rachunkowości do polityki Grupy.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne salda oraz przychody i koszty operacji dokonanych między jednostkami Grupy zostały w konsolidacji w pełni wyłączone.

3.2. Zmiany udziałów właścicielskich Grupy w jednostkach zależnych

Zmiany udziałów Grupy w jednostkach zależnych nieskutkujące utratą kontroli rozlicza się jako transakcje kapitałowe.

Wartość bilansowa udziałów zapewniających Grupie kontrolę oraz udziałów niedających kontroli podlega korekcie w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostkach zależnych. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niedających kontroli a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje właścicielom Spółki.

3.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

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

3.4. 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 Grupy. 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. Koszt wytworzenia zwiększany 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, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

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 5 lat |
| - pozostałe środki trwałe, | od 2 lat do 10 lat |

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

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

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

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

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

brutto.

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

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

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

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

3.5. Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania.

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

- licencje na oprogramowanie – 2 lata,

- znaki towarowe – czas nieokreślony.

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

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

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

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

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

3.6. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

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

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

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

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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. Kwotą 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. Kapitał własny 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.

3.14.1. Kapitał zapasowy tworzony jest :

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. 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.

3.20. 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.

3.21. 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.

3.21.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.21.2. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.22. 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.

3.23. 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..

3.24. 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.

3.25. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.26. 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 Grupie, zarząd jednostki dominującej 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

Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. Zarząd jednostek Grupy 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.

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. W dniu 30 października 2013 r. zostały sprzedane, posiadane obligacje spółki Alterco S.A. w ilości 1 548 szt. o wartości nominalnej 1 000 zł każda, za kwotę 400 000,00 zł.

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów i usług	42 550 562,43	40 358 270,46
SUMA przychodów ze sprzedaży	42 550 562,43	40 358 270,46
Pozostałe przychody operacyjne	511 849,37	151 208,94
Przychody finansowe	470 700,55	570 697,02
SUMA przychodów ogółem	43 533 112,35	41 080 176,42

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.

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono następujące segmenty:

- działalność restauracyjna
- działalność klubów muzycznych

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

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

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Usługi gastronomiczne, w tym:	42 551	40 358	40 953	41 734	1 598	(1 376)
restauracje	40 957	33 140	39 275	33 799	1 682	(659)
kluby	1 594	7 218	1 678	7 935	(84)	(717)
Razem	42 551	40 358	40 953	41 734	1 598	(1 376)

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	1 627 335,63	2 168 672,10
Amortyzacja środków trwałych	1 592 523,86	2 119 349,94
Amortyzacja wartości niematerialnych	34 811,77	49 322,16
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	152 828,77	120 550,77
Amortyzacja środków trwałych	145 599,80	117 853,77
Amortyzacja wartości niematerialnych	7 228,97	2 697,00
Razem amortyzacja	1 780 164,40	2 289 222,87

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	1 627 335,63	2 168 672,10
Amortyzacja środków trwałych	1 592 523,86	2 119 349,94
Amortyzacja wartości niematerialnych	34 811,77	49 322,16
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	152 828,77	120 550,77
Amortyzacja środków trwałych	145 599,80	117 853,77
Amortyzacja wartości niematerialnych	7 228,97	2 697,00
Razem amortyzacja	1 780 164,40	2 289 222,87

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wynagrodzenia	9 571 594,44	8 802 026,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	959 016,91	810 140,38
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracowników	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	10 530 611,35	9 612 167,14
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 593 484,58	6 823 916,90
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 978 109,86	1 978 109,86

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	127 348,53	-
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	13 346,20	-
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	4 035,30	2 280,28
Przedawnione, umorzone zobowiązania	126 738,06	25 584,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	122 784,13	37 917,98
Rozwiązanie rezerw	-	43 920,00
Pozostałe	8 347,99	10 836,76
Przychody z tytułu refaktur	87 711,50	20 869,92
Odszkodowania	21 537,66	9 800,00
Razem	511 849,37	151 208,94

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	-	3 801 531,33
Darowizny	-	600,00
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	46 229,00	99 136,35
Utrata wartości firmy	32 967,00	-
Opłaty sądowe i komornicze	8 833,92	12 485,18
Odpisy aktualizacyjne na należności	58 176,33	207 681,99
Opłaty prolongacyjne do PFRON	1 739,64	745,00
Spisane inwestycje	-	521 648,36
Spisane należności przedawnionych	3 751,94	92 972,00
Utworzenie rezerw na zobowiązania sporne	9 000,00	69 643,02
Koszty do refakturowania	61 577,41	20 869,92
Zapłacone odszkodowania	77 126,29	2 310,00
Pozostałe	11 100,48	4 473,48
Razem	310 502,01	8 163 326,94

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Należności	58 176,33	207 681,99
Środki trwałe	-	3 801 531,33
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Razem	58 176,33	4 009 213,32

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek	61 884,00	283 232,52
- odsetki od pożyczek udzielonych	-	-
- odsetki od obligacji nabytych	16 644,28	171 227,33
- odsetki bankowe	44 119,72	108 564,86
- odsetki pozostałe	1 120,00	3 440,33
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	400 000,00	272 054,01
Wycena bilansowa pożyczek i kredytów udzielonych wg zamortyzowanego kosztu	-	2 685,65

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

Wycena kredytów inwestycyjnych według zamortyzowanego kosztu	-	7 441,33
Pozostałe	8 816,55	5 283,51
Razem	470 700,55	570 697,02

Koszty finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek	859 536,01	1 420 894,37
- odsetki od pożyczek i kredytów	397 413,13	407 146,92
- odsetki od obligacji wyemitowanych	318 400,09	753 472,72
- odsetki bankowe	-	-
- odsetki od leasingu	99 055,36	195 160,52
- odsetki budżetowe	-	19 155,70
- odsetki od zobowiązań	44 337,00	45 949,37
- odsetki pozostałe	330,43	9,14
Prowizje od kredytów	69 729,92	21 399,68
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych - obligacji	-	1 667 189,07
Różnice kursowe	463,19	6 918,53
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	49 305,17
Pozostałe	1 049,21	3,96
Razem	930 778,33	3 165 710,78

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	257 703,00	68 287,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	257 703,00	68 287,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	435 070,00	(2 460 529,00)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	435 070,00	(2 460 529,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	692 773,00	(2 392 242,00)
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	3 236 757,00	957 247,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	844 549,00	2 393 733,58
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	24 462,00	24 718,00
- Pozostałe rezerwy	23 081,00	10 260,00
- Rezerwa na koszty	1 710,00	-
- Koszty z faktur nie zapłaconych	65 852,00	-
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	655 578,00	1 044 679,11
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	29 651,00	123 268,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	117 051,47
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	741 063,00
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	40 287,00	26 047,00

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

- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, nie zapłacone	3 926,00	5 687,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	300 960,00
- Odsetki od zobowiązań	2,00	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	1 372 848,00	114 223,58
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	24 718,00	13 738,00
- Pozostałe rezerwy	10 260,00	67 156,58
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	97 924,00	474,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	158 275,00	12 991,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	24 520,00	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	28 582,00	5 021,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	-	14 843,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	715 549,00	-
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	313 020,00	-
- Odpisy aktualizujące należności	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 708 458,00	3 236 757,00

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.

Grupa rozwiązała aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 28.971,00 zł utworzone na stracie podatkowej w kwocie 152.478,25 zł, które uznała za niemożliwe do odwrócenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych za lata ubiegłe utworzono z uwagi na planowane w latach 2014-2017 zyski umożliwiające rozliczenie powstałej straty podatkowej.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	423 476,00	727 762,95
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	112 866,00	221 719,05
Środki trwale w leasingu (wartość netto środków trwałych w leasingu)	59 331,00	109 464,05
Środki trwale własne	-	112 255,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	53 535,00	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	206 095,00	526 006,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto środków trwałych w leasingu)	93 648,00	337 690,00
Środki trwale własne	112 447,00	-
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	-	188 316,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	330 247,00	423 476,00

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	2 354 608,00	2 882 907,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	353 850,00	353 850,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	330 247,00	423 476,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-

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

Razem aktywa/rezerwy	(2 378 403,00)	(2 813 281,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	435 070,00	(2 460 529,00)

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółki Grupy nie zaniechały żadnej działalności w roku obrotowym którego raport dotyczy ani nie zamierza zaniechać w najbliższej przyszłości.

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2013	31.12.2012
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 777 430,64	(9 506 422,55)
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 777 430,64	(9 506 422,55)
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	1 777 430,64	(9 506 422,55)

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

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2013	31.12.2012
Podstawowy za okres obrotowy	0,28	(1,51)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,28	(1,51)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	11 497 455,54	12 493 985,30
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 565 566,79	1 825 321,66
Razem	13 063 022,33	14 319 306,96

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2013	31.12.2012
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	-	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	1 565 566,79	1 825 321,66
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 565 566,79	1 825 321,66

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

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

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	-	14 602 526,79	2 835 217,85	774 576,90	2 479 872,23	1 789 400,93	22 481 594,70
Zwiększenia, z tytułu:	-	2 396 718,09	432 227,02	330,74	(317 913,60)	229 821,87	2 741 184,12
- nabycia środków trwałych	-	38 478,27	431 043,02	330,74	22 337,35	229 821,87	722 011,25
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	2 358 239,82	1 184,00	-	(340 250,95)	-	2 019 172,87
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	4 699 189,78	23 460,75	257 500,00	8 565,15	1 940 145,25	6 928 860,93
- zbycia	-	4 699 189,78	23 460,75	257 500,00	8 565,15	-	4 988 715,68
- likwidacja	-	-	-	-	-	1 200,00	1 200,00
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	1 938 945,25	1 938 945,25
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	12 300 055,10	3 243 984,12	517 407,64	2 153 393,48	79 077,55	18 293 917,89
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	1 991 018,75	1 077 068,19	419 411,69	873 257,78	-	4 360 756,41
Zwiększenia, z tytułu:	-	929 243,42	401 062,26	106 450,46	301 367,53	-	1 738 123,67
- amortyzacji	-	929 243,42	401 062,26	106 450,46	301 367,53	-	1 738 123,67
Zmniejszenia, z tytułu:	-	743 258,99	7 466,17	147 773,04	2 570,87	-	901 069,07
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	743 258,99	7 466,17	147 773,04	2 570,87	-	901 069,07
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	2 177 003,18	1 470 664,28	378 089,11	1 172 054,44	-	5 197 811,01
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	3 767 246,78	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	34 284,55	34 284,55
- utraty wartości	-	-	-	-	-	34 284,55	34 284,55
Zmniejszenia, z tytułu:	-	3 767 246,78	-	-	-	1 200,00	3 768 446,78
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	3 767 246,78	-	-	-	1 200,00	3 768 446,78
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	10 123 051,92	1 773 319,84	139 318,53	981 339,04	45 993,00	13 063 022,33

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2013r.
złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	-	17 278 307,40	3 197 943,14	784 576,90	2 188 619,59	2 020 075,04	25 469 522,07
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 146 247,57	179 834,24	12 500,00	524 411,62	1 900 825,88	3 763 819,31
- nabycia środków trwałych	-	162 911,26	119 259,07	12 500,00	132 935,52	1 900 825,88	2 328 431,73
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	983 336,31	14 723,86	-	53 890,15	-	1 051 950,32
- zawartych umów leasingu	-	-	45 851,31	-	337 585,95	-	383 437,26
Zmniejszenia, z tytułu:	-	3 822 028,18	542 559,53	22 500,00	233 158,98	2 131 499,99	6 751 746,68
- zbycia	-	2 752 061,67	49 653,72	22 500,00	183 747,71	-	3 007 963,10
- likwidacja	-	1 069 966,51	492 905,81	-	48 802,67	1 080 158,27	2 691 833,26
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	608,60	1 051 341,72	1 051 950,32
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	-	14 602 526,79	2 835 217,85	774 576,90	2 479 872,23	1 789 400,93	22 481 594,70
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	1 537 094,91	787 278,54	314 870,96	666 103,57	-	3 305 347,98
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 376 000,32	402 530,49	122 241,09	336 796,97	-	2 237 568,87
- amortyzacji	-	1 376 000,32	402 165,33	122 241,09	336 796,97	-	2 237 203,71
- przekwalifikowanie	-	-	365,16	-	-	-	365,16
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	922 076,48	112 740,84	17 700,36	129 642,76	-	1 182 160,44
- likwidacji	-	499 959,91	95 500,22	-	47 549,55	-	643 009,68
- sprzedaży	-	422 116,57	17 240,62	17 700,36	81 728,05	-	538 785,60
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	365,16	-	365,16
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	1 991 018,75	1 077 068,19	419 411,69	873 257,78	-	4 360 756,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	3 767 246,78	-	-	-	34 284,55	3 801 531,33
- utraty wartości	-	-	-	-	-	34 284,55	34 284,55
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	3 767 246,78	-	-	-	34 284,55	3 801 531,33
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	8 844 261,26	1 758 149,66	355 165,21	1 606 614,45	1 755 116,38	14 319 306,96

Grupa w bieżącym roku dokonała przeglądu wartości odzyskiwalnej wszystkich swoich aktywów trwałych użytkowanych w Grupie i nie stwierdziła utraty ich wartości.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	100,00	-	170 546,04	170 646,04
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	9 733,50	9 733,50
- nabycia	-	-	9 733,50	9 733,50
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	100,00	-	180 279,54	180 379,54
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	-	101 242,12	101 242,12
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	42 040,73	42 040,73
- amortyzacji	-	-	42 040,73	42 040,73
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	-	143 282,85	143 282,85
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	100,00	-	36 996,69	37 096,69

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	100,00	-	137 495,56	137 595,56
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	41 158,03	41 158,03
- nabycia	-	-	5 998,03	5 998,03
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	35 160,00	35 160,00
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	8 107,55	8 107,55
- zbycia	-	-	8 107,55	8 107,55
- likwidacji	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	100,00	-	170 546,04	170 646,04
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	-	57 071,18	57 071,18
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	52 019,16	52 019,16

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

- amortyzacji	-	-	52 019,16	52 019,16
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	7 848,22	7 848,22
- likwidacji	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	7 848,22	7 848,22
- inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	-	101 242,12	101 242,12
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	100,00	-	69 303,92	69 403,92

14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	166 466,47	199 433,47
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Ase Sp. z o.o.	679 884,57	679 884,57
Wartość firmy razem	952 620,46	985 587,46

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	985 587,46	1 665 200,13
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- nabycie udziałów	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	32 967,00	679 612,67
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	679 612,67
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	32 967,00	-
Stan na koniec okresu	952 620,46	985 587,46

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 6,4%.

Wyniki testów wskazują, że na dzień bilansowy wartość firmy utracił ośrodek wypracowujący przepływy pieniężne w spółce zależnej Aad Sp. z o.o. . Utrata wartości została oszacowana na poziomie 32.967,00 zł. i została spisana w pozostałe koszty operacyjne.

15. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Data wykupu	Data nabycia	Data wykupu	Kwota nominalna	%	Naliczone odsetki	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
Wg stanu na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-
Wg stanu na dzień 31.12.2012							
1.584 obligacje na okaziciela o wartości nominalnej 1.000zł Spółki Alterco S.A.	30.09.2011	19.04.2013	1 584 000,00	11,76%	83 189,07	1 667 189,07	-
Razem			1 584 000,00		83189,07	1 667 189,07	-

Z uwagi na złożenie przez Zarząd Spółki Alterco S.A. w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych - wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu Mex Polska S.A. dokonała aktualizacji wartości posiadanych obligacji na dzień 31.12.2012 rok, na kwotę 1.667.189,07 z tego kwota 1 584 000,00 stanowi utratę wartości nominalnej obligacji, a kwota 83.189,07 stanowi nieotrzymane odsetki

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

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

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

16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

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

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

17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Wpłacone kaucje	385 051,29	411 986,46
Depozyty do umów leasingowych	149 263,42	108 079,16
Depozyt w ES Bank	138 274,34	138 274,34
Inne	-	-
Razem	672 589,05	658 339,96

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	-	3 833,41
Prowizje od udzielonych kredytów	-	60 605,10
Pozostałe	776,61	669,09
RAZEM	776,61	65 107,60

18. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Materiały na potrzeby produkcji	-	-
Pozostałe materiały	447 316,75	421 388,32
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zapasy ogółem, w tym:	447 316,75	421 388,32
- 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 31.12.2013					
Pozostałe materiały (brutto)	447 316,75	-	-	-	447 316,75
Pozostałe materiały (odpisy)					-
Pozostałe materiały (netto)	447 316,75	-	-	-	447 316,75
Stan na dzień 31.12.2012					
Pozostałe materiały (brutto)	421 388,32	-	-	-	421 388,32
Pozostałe materiały (odpisy)					-
Pozostałe materiały (netto)	421 388,32	-	-	-	421 388,32

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	578 701,23	783 877,27
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	578 701,23	783 877,27
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	249 338,31	313 946,11
Należności handlowe brutto	828 039,54	1 097 823,38

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	313 946,11	187 460,21
Zwiększenia, w tym:	58 176,33	207 682,19
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	58 176,33	207 682,19
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	122 784,13	81 196,29
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	43 278,31
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	122 784,13	37 917,98
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	249 338,31	313 946,11

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2013	31.12.2012
0-90	320 184,84	525 796,61
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	507 854,70	572 026,77
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	828 039,54	1 097 823,38
Odpis aktualizujący wartość należności	249 338,31	313 946,11
Należności z tytułu dostaw i usług netto	578 701,23	783 877,27

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013						
należności brutto	828 039,54	320 184,84	202 205,07	21 531,35	11 253,86	272 864,42
odpisy aktualizujące	249 338,31	-	-	-	-	249 338,31
należności netto	578 701,23	320 184,84	202 205,07	21 531,35	11 253,86	23 526,11
31.12.2012						
należności brutto	1 097 823,38	525 796,61	185 840,68	20 344,50	15 107,00	350 734,59
odpisy aktualizujące	313 946,11	-	-	-	-	313 946,11
należności netto	783 877,27	-	185 840,68	20 344,50	15 107,00	36 788,48

20. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT		
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	116 095,81	132 572,00
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	422 562,07	212 425,97
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego	20 886,00	10 464,00
- z tytułu opłat na PFRON	4 527,00	-
Razem należności brutto	564 070,88	355 461,97

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	593 848,40	636 322,11
- depozyty - leasing	27 042,23	17 231,75
- należności komornicze	1 076,05	-
- z tytułu płatności kartą	46 625,06	71 816,91
- zaliczki pracownicze nierozliczone	16 224,54	46 664,75
- inne	2 880,52	608,70
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	500 000,00	500 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	593 848,40	636 322,11

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
- ubezpieczenia OC Zarządu	13 088,55	11 250,00
- opłata za koncesję	1 833,37	-
- prowadzenie oferty obligacji	-	5 927,97
- ubezpieczenia od ryzyka	-	1 680,00
- prowizje od kredytów	16 863,38	15 988,20
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 247,08	5 642,71
- usługi telekomunikacyjne	2 104,32	-
- prenumerata	1 236,22	67,90
- usługi najmu lokalu	87 293,41	1 500,00
- usługi marketingowe	1 682,95	2 670,15
- ubezpieczenie majątkowe	31 799,04	52 531,97
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	160 148,32	97 258,90

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	779 506,39	846 294,37
Kasa PLN	319 563,55	243 310,93
Bank BNP Paribas Fortis	280 675,00	148 477,59
Bank Spółdzielczy ESBANK	38 633,16	448 485,41
mBank S.A.	140 634,68	6 020,44
Inne środki pieniężne:	472 364,77	409 448,58
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	472 364,77	409 448,58
Razem	1 251 871,16	1 255 742,95

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

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

Kapitał podstawowy struktura:

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

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2013 cd:

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

	31.12.2013		31.12.2012	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	6 354 080	635 408,00	6 204 080	620 408,00
emisja akcji serii D	-	-	150 000	15 000,00
Stan na koniec okresu	6 354 080	635 408,00	6 354 080	635 408,00

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	10 333 310,22	10 502 216,40
Pozostałe kapitały zapasowe	4 027 535,78	6 859 907,68
RAZEM	14 360 846,00	17 362 124,08

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Razem
01.01.2013	10 502 216,40	6 859 907,68	17 362 124,08
Zwiększenia w okresie	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	168 906,18	2 832 371,90	3 001 278,08
Niepodzielony wynik finansowy	168 906,18	2 832 371,90	3 001 278,08
31.12.2013	10 333 310,22	4 027 535,78	14 360 846,00
01.01.2012	9 665 993,45	6 591 538,78	16 257 532,23
Zwiększenia w okresie	1 564 124,55	913 243,51	2 477 368,06
Nadwyżka wartości emisji akcji serii D ponad cenę emisyjną	1 485 000,00	-	1 485 000,00
Podatek odroczone z tyt. straty netto odniesionej na kapitał własny	-	123 268,00	123 268,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	789 975,51	789 975,51
Korekta kosztów emisji akcji serii C	79 124,55	-	79 124,55
Zmniejszenia w okresie	727 901,60	644 874,61	1 372 776,21
Koszty związane z emisją akcji serii D	675 000,00	-	675 000,00
Koszty związane z emisją akcji serii C	52 901,60	-	52 901,60
Zwiększenia udziałów niekontrolujących w okresie	-	644 874,61	644 874,61
31.12.2012	10 502 216,40	6 859 907,68	17 362 124,08

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		
- obligacje serii B Mex Polska S.A.	-	2 014 456,77
- obligacje serii C Mex Polska S.A.	-	2 039 903,85
- obligacje ASE Sp. z o.o.	405 446,20	450 521,11
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	405 446,20	4 504 881,73
- długoterminowe	405 446,20	450 521,11
- krótkoterminowe	-	4 054 360,62

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji krótkoterminowe	-	4 054 360,62
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji długoterminowe	405 446,20	450 521,11
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	405 446,20	450 521,11
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych razem	405 446,20	4 504 881,73

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2013

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 Sp. z o.o.	235 000,00	-	235 000,00	8%	96 188,79	331 188,79	Brak zabezpieczenia
Obligacje serii B - emisja spółki ASE Sp. z o.o.	30 000,00	-	30 000,00	8%	5 930,96	38 330,97	Brak zabezpieczenia
Obligacje Serii C6 do C55 - emisja spółki ASE Sp. z o.o.	34 000,00	-	34 000,00	8%	1 578,08	35 926,44	Brak zabezpieczenia
RAZEM	299 000,00	-	299 000,00		103 697,83	405 446,20	

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2012

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość po SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązania na 31.12.2012	Zabezpieczenia
seria B / zwykle na okaziciela / 09-2010/ (11.03.2013)	2 000 000,00	648,55	2 000 648,55	12%	13 808,22	2 014 456,77	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN
seria C / zwykle na okaziciela / 02-2011/ (02.08.2013)	2 000 000,00	1 766,86	2 001 766,86	12%	38 136,99	2 039 903,85	
serii do A1 do A8/ emisja ASE Sp. z o.o./	235 000,00	4 293,25	239 293,25	8%	73 784,45	313 077,70	Brak zabezpieczenia
Obligacje serii B / emisja ASE Sp. z o.o./	30 000,00	(12,07)	29 987,93	8%	5 930,96	35 918,89	Brak zabezpieczenia
Obligacje serii C6 do C55/ emisja ASE Sp. z o.o./	100 000,00	(53,56)	99 946,44	8%	1 578,08	101 524,52	Brak zabezpieczenia
RAZEM	4 365 000,00	6 643,03	4 371 643,03		133 238,70	4 504 881,73	

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty bankowe	6 216 844,21	5 940 809,28
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	6 216 844,21	5 940 809,28
- długoterminowe	3 611 734,32	3 029 805,87
- krótkoterminowe	2 605 109,89	2 911 003,41

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 605 109,89	2 911 003,41
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 611 734,32	3 029 805,87
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 611 734,32	-
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	6 216 844,21	5 940 809,28

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2013

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2013	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	3 181 226,00	(27,05)	3 181 198,95	WIBOR 1M+3,5%	5,98%	31.07.2015	-weksel in blanco, poręczenie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1.708.069,80
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 500 000,00	(738,63)	2 499 261,37	12,00%	11,99%	28.02.2015	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańsk Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków, poręczenie osobiste przez A.Domżał i P.Kowalewski, zastaw rejestrowy po rejestracji znaku "Pijalnia Wódki i Piwa"
Pożyczkodawca - Winkler	64 000,00	95 407,10	-	100 290,29	7,63%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - Winkler	28 300,00	42 019,26	-	44 178,55	7,65%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - A. Domżał	150 000,00	150 000,00	-	357 515,05	7,70%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	7 000,00	7 000,00	-	7 000,00	5,00%	-	-	pożyczkobiorca MEX MASTER Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	43 000,00	8 900,00	-	8 900,00	5,00%	-		
Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłow	205 000,00	10 250,00	-	10 250,00	5,00%	-	4-03-2014	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłow	165 000,00	8 250,00		8 250,00	5,00%		16.10.2013, 27.12.2013,	
RAZEM	6 404 526,00	6 003 052,36	(765,68)	6 216 844,21				

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2012

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2012	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Nominalna %	Efektywna %		
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny dla Mex Polska S.A	800 000,00	564 710,00	(1 708,13)	563 001,87	WIBOR 1M+4%	8,62%	31-12-2014	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 480.000 PLN; poręcznie spółek zależnych ADD Sp. z o.o., Villa sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny dla Mex Polska S.A	3 150 000,00	2 712 500,00	(2 538,90)	2 709 961,10	WIBOR 1M+4%	8,76%	31-07-2015	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 1.890.000 PLN; poręcznie spółek zależnych ADD Sp. z o.o., Villa sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny dla AAD Sp. z o.o.	786 400,00	555 100,00	(1 651,55)	553 448,45	WIBOR 1M+3%	7,49%	31-12-2014	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 314.560,00 PLN; poręcznie spółek zależnych MEX POLSKA S.A., Villa Sp. Z o.o., Cafe II Sp. Z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny dla Cafe II Sp. z o.o.	1 116 647,00	788 227,00	(2 034,69)	786 192,31	WIBOR 1M+3%	7,58%	31-12-2014	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 446.660,00 PLN; poręcznie spółek zależnych MEX POLSKA S.A., AAD. Sp. z o.o., Villa Sp. Z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny dla Villa Sp. z o.o.	1 200 000,00	847 000,00	(2 185,86)	844 814,14	WIBOR 1M+3%	7,58%	31-12-2014	- weksel in blanco; kaucja pieniężna w kwocie 480.000,00 PLN; poręcznie spółek zależnych MEX POLSKA S.A., AAD. Sp. z o.o., Cafe II Sp. Z o.o., pełnomocnictwo do rachunku kredytobiorcy prowadzonego w ESBANK BS
Pożyczkodawca - R. Winkler	64 000,00	95 407,10	-	95 407,10	7,63%			bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - R. Winkler	28 300,00	42 019,26	-	42 019,26	7,65%			bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - A. Domżał	450 000,00	345 965,05	-	345 965,05				bez zabezpieczenia
RAZEM	7 595 347,00	5 950 928,41	(10 119,13)	5 940 809,28				

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	31.12.2013		31.12.2012	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	391 375,66	334 821,29	630 113,66	530 780,85
W okresie od 1 do 5 lat	457 607,51	423 641,45	853 166,50	762 646,07
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	848 983,17	758 462,74	1 483 280,16	1 293 426,92
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(90 520,43)	x	(189 853,24)	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	758 462,74	758 462,74	1 293 426,92	1 293 426,92
krótkoterminowe		334 821,29		530 780,85
długoterminowe		423 641,45		762 646,07

30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	3 110 899,43	3 453 461,73
Razem	3 110 899,43	3 453 461,73

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	3 110 899,43	742 095,62	1 415 230,20	229 119,76	199 220,47	525 233,38
31.12.2012	3 453 461,73	903 438,46	1 479 499,07	230 423,28	415 114,36	424 986,56

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania publicznoprawne	1 009 208,63	620 615,58
Pozostałe zobowiązania	1 145,22	9 350,73
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	187 983,26	99 564,48
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	7 645,50	-
Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	2 454,11	
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	10 581,00	47 202,32
Razem inne zobowiązania	1 219 017,72	776 733,11

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	1 219 017,72	1 219 017,72	-	-	-	-	-
31.12.2012	776 733,11	776 733,11	-	-	-	-	-

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi.

31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	25 391 040,00
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	172 138,18	172 138,18
Razem zobowiązania warunkowe	172 138,18	25 563 178,18

Wyszczególnienie	Tytułem	Waluta	Kwota	Data wygaśnięcia
Udzielenie gwarancji bankowej przez VILLA Sp. z o.o. na rzecz Horyzont Sp. z o.o. w Warszawie	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	172 138,18	18.06.2015

32. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	850 238,15	282 235,62
długoterminowe	786 517,11	59 722,25
krótkoterminowe	63 721,04	222 513,37

33. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	138 565,59	136 093,00
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	138 565,59	136 093,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	138 565,59	136 093,00

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.

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2013	136 093,00	-
Utworzenie rezerwy	138 565,59	-
Koszty wypłaconych świadczeń	66 599,85	-
Rozwiązanie rezerwy	69 493,15	-
Stan na 31.12.2013, w tym:	138 565,59	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	138 565,59	-
Stan na 01.01.2012	77 408,00	-
Utworzenie rezerwy	136 093,00	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	77 408,00	-
Stan na 31.12.2012, w tym:	136 093,00	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	136 093,00	-

34. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na zobowiązania sporne	93 717,55	76 977,55
Rezerwa na odszkodowania sporne	10 000,00	10 000,00
Rezerwy na koszty	1 078,62	-
Razem, w tym:	104 796,17	86 977,55
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	104 796,17	86 977,55

35. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2013			
PLN	+1%	(23 789,55)	(23 789,55)
PLN	-1%	23 789,55	23 789,55
Rok zakończony 31.12.2012			
PLN	+1%	(40 616,19)	(40 616,19)
PLN	-1%	40 616,19	40 616,19

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.

RYZYKO 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.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2013						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-		2 605 109,89	3 611 734,32	-	6 216 844,21
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	405 446,20	-	405 446,20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 329 917,15	-	-	-	4 329 917,15
Razem	-	4 329 917,15	2 605 109,89	4 017 180,52	-	10 952 207,56
31.12.2012						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	606 903,00	2 304 100,41	3 029 805,87	-	5 940 809,28
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	4 054 360,62	450 521,11	-	4 504 881,73
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 230 194,84	-	-	-	4 230 194,84
Razem	-	4 837 097,84	6 358 461,03	3 480 326,98	-	14 675 885,85

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością.

RYZIKO 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.

RYZIKO 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

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	597 824,43	1 708 069,80	597 824,43	1 708 069,80	

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

- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	597 824,43	1 708 069,80	597 824,43	1 708 069,80	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	1 110 245,37	-	1 110 245,37	1 237 514,40	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 110 245,37	-	1 110 245,37	1 237 514,40	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 736 620,51	1 775 661,35	1 736 620,51	1 775 661,35	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 736 620,51	1 775 661,35	1 736 620,51	1 775 661,35	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 251 871,16	1 255 742,95	1 251 871,16	1 255 742,95	
- środki pieniężne w kasie	319 563,55	243 310,93	319 563,55	243 310,93	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	932 307,61	1 012 432,02	932 307,61	1 012 432,02	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	8 476 197,74	8 035 424,99	8 476 197,74	8 035 424,99	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	405 446,20	450 521,11	405 446,20	450 521,11	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	4 035 375,77	3 792 451,94	4 035 375,77	3 792 451,94	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	423 641,45	762 646,07	423 641,45	762 646,07	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe - długoterminowe	3 611 734,32	3 029 805,87	3 611 734,32	3 029 805,87	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	7 667 044,53	12 176 860,83	7 667 044,53	12 176 860,83	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	405 446,20	4 504 881,73	405 446,20	4 504 881,73	pozostałe zobowiązania finansowe

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	334 821,29	530 780,85	334 821,29	530 780,85	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	2 596 859,89	2 911 003,41	2 596 859,89	2 911 003,41	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania	4 329 917,15	4 230 194,84	4 329 917,15	4 230 194,84	pozostałe zobowiązania finansowe

37. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 216 844,21	5 940 809,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 088 379,89	5 523 621,76
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	405 446,20	4 504 881,73
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 251 871,16)	(1 255 742,95)
Zadłużenie netto	10 458 799,14	14 713 569,82
Kapitał podstawowy	635 408,00	635 408,00
Pozostałe kapitały	8 968 664,47	8 296 635,68
Kapitał razem	9 604 072,47	8 932 043,68
Kapitał i zadłużenie netto	20 062 871,61	23 645 613,50
Wskaźnik dźwigni	52,13%	62,23%

38. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przeterminowane	Pozostałe należności	Zobowiązania	w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki								
31.12.2013	163 860,06	955 585,54	146 332,33	60 568,35	500 000,00	174 688,63	27 942,00	763 220,15
IDM SA Dom Maklerski	-	60 561,52	-	-	-	9 000,00	9 000,00	-
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 000,00	-	3 198,00	-	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	13 888,89	564 854,34	73 108,35	58 108,35	-	126 106,18	-	-
Anado sp. z o.o.	1 000,00	-	11 180,67	1 230,00	-	20 708,00	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 000,00	-	4 428,00	1 230,00	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak	-	210 169,68	-	-	-	18 874,45	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 000,00	-	-	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	140 436,16	-	49 331,25	-	-	-	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	1 645,57	-	1 163,05	-	-	-	-	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	1 689,44	-	1 217,01					
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	400,00	-	492,00					
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	400,00		492,00					
Mex Bistro VIII Sp. z o.o.	400,00		492,00					
Jacek Patoka	-	-	-	-	500 000,00	-	-	
IMMO ACTIV Jacek Patoka	-	120 000,00						
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	393 441,49
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	369 778,66
Pozostałe jednostki								
31.12.2012	3 300,00	1 158 528,53	65 119,35	59 908,35		219 143,49	-	
IDM SA Dom Maklerski	-	95 701,45	-	-		17 000,00	-	

IDM SA Doradztwo Finansowe	-	17 193,55	-	-	-	1 168,50	-	
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	3 049,56	2 952,00	-	-	3 005,19	-	
AD Andrzej Domżał	-	901 050,16	58 108,35	58 108,35	-	152 881,97	-	
Anado sp. z o.o.	-	-	-	1 800,00	-	21 077,00	-	
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	2 952,00	-	-	-	-	
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp.j	-	110 439,31	-	-	-	8 512,83	-	
ADMZ Sp. z o.o.	900,00	1 107,00	1 107,00	-	-	-	-	

39. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	31.12.2013	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	2 007 002,59	1 267 924,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	164 887,89	157 617,06
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	2 171 890,48	1 425 541,06

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2013:

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2012:

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

40. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zarząd	32	23
Administracja	6	2
Pracownicy gastronomii	319	361
Pozostali	-	-
Razem	357	386

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	177	350
Liczba pracowników zwolnionych	212	418
Razem	(35)	(68)

41. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za rok 2013r

Wyszczególnienie	31.12.2013
Środki pieniężne w bilansie	1 251 871,16
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 251 871,16
Wyszczególnienie	31.12.2013
Amortyzacja:	1 780 164,40
amortyzacja wartości niematerialnych	42 040,73
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 738 123,67
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	821 974,29
koszty finansowe odsetki od obligacji	278 842,96
przychody finansowe odsetki od obligacji	-
odsetki od leasingu	100 030,28
odsetki od kredytów i pożyczek	443 101,05
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(89 093,24)
aktualizacja wartości środków trwałych	-
wartość netto środków trwałych sprzedanych/zlikwidowanych	239 866,67
przychody ze sprzedaży środków trwałych	(328 959,91)
Zmiana stanu rezerw	20 291,21
zmiana stanu rezerw długoterminowych	-
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	2 472,59
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	17 818,62
Zmiana stanu zapasów	(25 928,43)
zmiana stanu zapasów	(25 928,43)
Zmiana stanu należności	3 667,75
zmiana stanu należności długoterminowych	(14 249,09)
zmiana stanu należności handlowych	205 176,04
zmiana stanu należności podatkowych	(208 608,91)
zmiana stanu pozostałych należności	42 473,71
zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(21 124,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	68 066,31
zmiana stanu zobowiązań handlowych	(342 562,30)
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	53 691,56
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	388 593,05
zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(31 656,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	569 444,10
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	64 330,99
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	(62 889,42)

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	726 794,86
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	(158 792,33)
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	33 788,14
stan środków pieniężnych na BO spółki objętej konsolidacją po raz pierwszy	821,14
utrata wartości firmy	32 967,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 000,00
udziały w spółkach objętych kontrolą	25 000,00
Kredyty i pożyczki otrzymane	5 752 226,00
kredyt udzielony przez mBank S.A. spółce Mex Polska S.A.	3 242 226,00
pożyczka od osoby fizycznej udzielona Mex Polska S.A.	2 500 000,00
pożyczka od osoby fizycznej udzielona ASE Sp. z o.o.	10 000,00
Inne wpływy finansowe	1 237 514,40
zwrot kaucji zabezpieczającej kredyt	1 237 514,40
Spląty kredytów i pożyczek	5 538 537,00
splata kredytów	5 528 537,00
splata pożyczki	10 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 066 000,00
wykup obligacji Mex Polska S.A.	4 000 000,00
wykup obligacji ASE Sp. z o.o.	66 000,00
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	534 658,64
Korekta wartości początkowej środków trwałych w leasingu	305,54
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	534 964,18
	-
Odsetki	793 063,89
zapłacone odsetki od kredytów	380 755,12
zapłacone odsetki od obligacji	312 278,49
zapłacone odsetki od leasingu	100 030,28

42. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

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

43. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk