



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2014 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 2015

Spis treści

WYBRANE DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 MEX POLSKA S.A W TYS. PLN/EUR WRAZ Z OPISEM	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU MEX POLSKA S.A.	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 MEX POLSKA S.A.	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 MEX POLSKA S.A.	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 MEX POLSKA S.A.	10
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 MEX POLSKA S.A.....	11

Indeks not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	11
2. Platforma zastosowanych MSSF	14
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	17
4. Ważne oszacowania i osądy księgowe	27
5. Przychody ze sprzedaży	27
6. Koszty działalności operacyjnej	29
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
8. Przychody i koszty finansowe	30
9. Podatek dochodowy i odroczony	30
10. Działalność zaniechana	33
11. Zysk przypadający na jedną akcję	33
12. Rzeczowe aktywa trwałe	33
13. Wartości niematerialne i prawne	35
14. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	36
15. Aktywa finansowe – pożyczki udzielone	41
16. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	46
17. Pozostałe aktywa finansowe	46
18. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	46
19. Należności handlowe	47
20. Należności z tytułu podatków	48
21. Pozostałe należności	48
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	48
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49
24. Kapitał podstawowy	49
25. Akcje własne	50
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	50
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	50
28. Kredyty i pożyczki	51
29. Zobowiązania handlowe i pozostałe	53
30. Należności i zobowiązania warunkowe	54
31. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	55
32. Zarządzanie ryzykiem	55
33. Instrumenty finansowe	58
34. Zarządzanie kapitałem	59
35. Informacje o podmiotach powiązanych	60
36. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	63
37. Struktura zatrudnienia	63
38. Objasnienia do niektórych pozycji jednostkowego sprawozdania z przepływów	64
39. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	65
40. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	66

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS. PLN/EUR WRAZ Z KRÓTKIM OPISEM SYTUACJI FINANSOWEJ

W 2014 roku Mex Polska S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 6 055 tys. zł, tj. wyższe o ponad 79 % w porównaniu z analogicznym okresem 2013 roku.

Spółka osiągnęła wynik operacyjny w wysokości 1 731 tys. zł, który był wyższy od wyniku z 2013 roku o 323 tys. zł., który wyniósł 1 409 tys. zł. Wynik netto Mex Polska SA. za 2014, strata w wysokości 589 tys. zł, był niższy w porównaniu z osiągniętym wynikiem w 2013 roku w wysokości 1 836 tys. zł o 2 425 tys. zł. Głównymi składowymi, które spowodowały stratę były założone rezerwy – odpisy aktualizacyjne dotyczące spółki zależnej ASE. Odpis aktualizacyjny wartości należności za sprzedane udziały w wysokości 500 tys. zł (ujęty w pozycji pozostałe koszty operacyjne), odpis aktualizacyjny wartości pożyczek udzielonych przez Mex Polska S.A. w wysokości 1 955 tys. zł (ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty finansowe) oraz odpis aktualizacyjny na udziały posiadane przez Mex Polska S.A. w ASE sp. z o.o. w wysokości 425 tys. zł. (ujęte w pozycji koszty finansowe). Gdyby nie powyższe utworzone rezerwy odnotowany wynik operacyjny byłby na poziomie 2 209 tys. zł., a wynik netto wyniósł 2 354 tys. zł., tj. byłyby odpowiednio wyższe o 800 tys. zł. i 518 tys. zł. w porównaniu do osiągniętych w 2013r. Poczynione powyżej odpisy, to rezultat ostatniego etapu, przeprowadzonego i zakończonego sukcesem, procesu restrukturyzacji Grupy, trwającego od 2012 r.

W 2014 r. Spółka odzyskała pełną równowagę finansową, mimo trudnej sytuacji finansowej w roku 2013 spowodowanej brakiem możliwości odzyskania środków w wysokości 1,1 miliona złotych ulokowanych w obligacjach upadłej spółki Alterco, konieczności wykupu własnych wyemitowanych w roku 2010 i 2011 obligacji serii B i C na łączną kwotę 4 mln zł. Jak pokazują wewnętrzne plany Grupy i przeprowadzone rozmowy z bankami, malejące zobowiązania finansowe, poprawa wyników wynikających z rozwoju franczyzy konceptów "Pijalni Wódki i Piwa" i "The Mexican" oraz sprzyjająca koniunktura gospodarcza, która będzie miała wpływ na osiągnięte rezultaty, pozwolą Grupie na wygenerowanie nadwyżek finansowych już w roku 2015. Spółka będzie miała także możliwość pozyskanie dodatkowych środków w postaci kredytów bankowych na spłatę pożyczki. Prognozowane wyniki finansowe w 2015 r. oraz związane z nimi wygenerowane środki pieniężne powinny być wystarczające aby Zarząd mógł rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wypłatę dywidendy.

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.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 055	3 377	1 445	802
II. Koszt własny sprzedaży	1 231	-	294	-
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 824	3 377	1 152	802
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 732	1 409	413	335
V. Zysk (strata) brutto	(350)	2 299	(84)	546
VI. Zysk (strata) netto	(589)	1 836	(141)	436
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,09)	0,29	(0,02)	0,07
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 897	2 200	453	522
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(769)	(1 076)	(184)	(256)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 313)	(945)	(313)	(224)
	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	18 168	19 656	4 262	4 740
XII. Zobowiązania razem	7 045	7 768	1 653	1 873
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 587	2 847	372	687
XIV. Kapitał własny	11 123	11 889	2 610	2 867
XV. Kapitał podstawowy	635	635	149	153
XVI. Liczba akcji w sztukach	6 354 080	6 354 080	6 354 080	6 354 080
XVII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	1,75	1,87	0,41	0,45

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
01.01.2014 - 31.12.2014	4,1893	4,2623
01.01.2013 - 31.12.2013	4,2110	4,1472

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży	5	6 054 967,79	3 377 491,54
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		6 054 967,79	3 377 491,54
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		1 230 980,05	-
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		1 230 980,05	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 823 987,74	3 377 491,54
Koszty sprzedaży		2 315,61	5 995,25
Koszty ogólnego zarządu	6	2 543 430,72	1 962 519,32
Pozostałe przychody operacyjne	7	12 306,27	10 101,08
Pozostałe koszty operacyjne	7	558 803,92	10 102,60
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 731 743,76	1 408 975,45
Przychody finansowe	8	821 707,20	1 465 787,80
Koszty finansowe	8	2 903 366,70	576 032,76
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		(349 915,74)	2 298 730,49
Podatek dochodowy	9	239 051,00	462 758,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(588 966,74)	1 835 972,49
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	10	-	-
Zysk (strata) netto		(588 966,74)	1 835 972,49
Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej		(588 966,74)	1 835 972,49
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,09)	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,09)	0,29
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,09)	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,09)	0,29
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013
Zysk/(strata) netto za okres	(588 966,74)	1 835 972,49
<i>Inne całkowite dochody</i>		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<i>Inne całkowite dochody netto</i>	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(588 966,74)	1 835 972,49

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014

AKTYWA	NOTA	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa trwałe		15 920 213,24	8 477 034,67
Rzeczowe aktywa trwałe	12	184 041,48	76 454,84
Wartości niematerialne	13	5 418,99	6 865,04
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	2 173 950,00	2 798 950,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	11 425 509,95	4 230 332,36
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	16	1 708 069,80	597 824,43
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	404 417,00	753 777,00
Należności długoterminowe	18	18 806,02	12 831,00
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	-	-
Aktywa obrotowe		2 047 529,95	11 179 438,65
Zapasy		-	-
Należności handlowe	19	1 570 166,16	1 349 299,26
Należności z tytułu podatków	20	85 638,64	52 790,41
Pozostałe należności	21	-	500 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	16	-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	-	7 679 328,53
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17	-	1 110 245,37
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	111 627,60	22 931,31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	280 097,55	464 843,77
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		200 000,00	-
AKTYWA RAZEM		18 167 743,19	19 656 473,32

PASywa	NOTA	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał własny		11 122 659,14	11 888 550,88
Kapitał podstawowy	24	635 408,00	635 408,00
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	10 112 250,56	10 333 310,22
Akcje własne (wielkość ujemna)	25	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	26	963 967,32	-
Zyski zatrzymane		-	(916 139,83)
Wynik finansowy bieżącego okresu		(588 966,74)	1 835 972,49
Zobowiązanie długoterminowe		5 457 778,83	4 920 817,43
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	595 743,00	539 666,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	28	4 168 832,31	3 611 734,32
Zobowiązania długoterminowe finansowe		28 016,37	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		665 187,15	769 417,11
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		1 587 305,22	2 847 105,01
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Kredyty i pożyczki	28	721 000,00	2 068 726,00
Zobowiązania finansowe		10 171,92	-
Zobowiązania handlowe	29	611 820,98	209 623,30
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania	29	237 900,12	515 045,68
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	29	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	3 078,87	26 421,98
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		3 333,33	27 288,05
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		18 167 743,19	19 656 473,32

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014								
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	635 408,00	10 333 310,22	-	-	-	(916 139,83)	1 835 972,49	11 888 550,88
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 333 310,22	-	-	-	(916 139,83)	1 835 972,49	11 888 550,88
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(588 966,74)	(588 966,74)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.	-	-	-	-	-	-	(588 966,74)	(588 966,74)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	-	-	-	-	919 832,66	916 139,83	(1 835 972,49)	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	(44 134,66)	-	-	44 134,66	-	-	-
Podatek odroczoney	-	(176 925,00)	-	-	-	-	-	(176 925,00)
Kapitał własny na dzień 31.12.2014 r.	635 408,00	10 112 250,56	-	-	963 967,32	-	(588 966,74)	11 122 659,14
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013								
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	635 408,00	10 502 216,40	-	-	42 896,42	-	(1 127 942,43)	10 052 578,39
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 502 216,40	-	-	42 896,42	-	(1 127 942,43)	10 052 578,39
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	1 835 972,49	1 835 972,49
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.	-	-	-	-	-	-	1 835 972,49	1 835 972,49
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(168 906,18)	-	-	(42 896,42)	(916 139,83)	1 127 942,43	-
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	635 408,00	10 333 310,22	-	-	-	(916 139,83)	1 835 972,49	11 888 550,88

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2014- 31.12.2014	za okres 01.01.2013- 31.12.2013
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(349 915,74)	2 298 730,49
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(349 915,74)	2 298 730,49
Korekty razem:	2 268 824,76	(98 563,28)
Amortyzacja	41 100,32	9 962,87
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(288 230,54)	(451 300,80)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 379 669,09	(400 000,00)
Zmiana stanu rezerw	(23 343,11)	22 553,98
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	251 457,85	(372 141,64)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	125 052,12	273 122,92
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(216 880,97)	844 239,39
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	-	(25 000,00)
Gotówka z działalności operacyjnej	1 918 909,02	2 200 167,21
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(21 687,00)	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 897 222,02	2 200 167,21
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	408 078,48	632 008,51
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	400 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	408 078,48	232 008,51
Wydatki	1 177 012,05	1 708 357,69
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 012,05	77 022,69
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	1 077 000,00	1 631 335,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(768 933,57)	(1 076 349,18)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	6 979 740,40
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	5 742 226,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	1 237 514,40
Wydatki	1 313 034,67	7 925 074,32
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	792 000,00	3 338 210,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 040,57	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	4 000 000,00
Odsetki	511 994,10	586 864,32
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 313 034,67)	(945 333,92)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(184 746,22)	178 484,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(184 746,22)	178 484,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	464 843,77	286 359,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu	280 097,55	464 843,77

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku dla bilansu oraz za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2014 roku.

ZARZĄD

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2014 do dnia sporządzenia sprawozdania :

- Paweł Jerzy Kowalewski – od 2008r do chwili obecnej - Prezes Zarządu
- Paulina Walczak – od 2010r do chwili obecnej - Wiceprezes Zarządu
- Piotr Mikołajczyk – od 31 stycznia 2012r do chwili obecnej - Wiceprezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2014 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

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 31.12.2014r.

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662	45,56%	2 894 662	45,56%
Raimita Limited	942 813	14,84%	942 813	14,84%
Pozostali	2 516 605	39,60%	2 516 605	39,60%
Razem	6 354 080	100%	6 354 080	100%

1.6. Biegli rewidenci

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

Siedziba: Łódź

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

Numer telefonu: 531-637-231

E-mail: biuro@kbrczupryniak.pl

Adres internetowy: www.kbrczupryniak.pl

1.7. Prawnicy

Firma (nazwa): Mateusz Chudzik Kancelaria Prawna

Siedziba: Łódź

Adres: ul. Tymienieckiego 7, 90-365 Łódź

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

REGON: 100569837

NIP: 7262305193

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 680 23 33

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

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

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

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

1.9. Struktura organizacyjna

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2014	31.12.2013
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	100%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	99,90%	99,90%
Ase Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 11	50%	50%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
Villa Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A (data rejestracji 05.03.2015)	-	-
b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-
Brasil Marszałkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	-	-
Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	-	-
Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	-	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	-	-
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	-	-
Mex Bistro VIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4a	-	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	-	-

1.10. Oświadczenie Zarządu

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

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

Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

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

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

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

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/05/2014 z dnia 07 lipca 2014 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

1. *MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później)*

MSSF 9 w wersji pierwotnej z 2009 roku wprowadził nowe wymogi dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W październiku 2010 roku standard został zmodyfikowany i obejmował wymogi dotyczące klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych i zasad wysięgowywania, zaś w listopadzie 2013 roku poszerzono go o nowe wymogi dotyczące rachunkowości zabezpieczeń. Kolejną modyfikację MSSF 9 wydano w lipcu 2014 roku. Obejmuje ona a) wymogi dotyczące rozpoznawania utraty wartości aktywów finansowych oraz b) poprawki do wymogów dotyczących klasyfikacji i wyceny, wprowadzające kategorię wyceny „wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” (WGPCD) dla określonych podstawowych instrumentów dłużnych.

Zdaniem Zarządu Spółki, zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki .

2. *MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później)*

W maju 2014 roku wydano MSSF 15, określający jednolity model rozliczania przychodów z umów z klientami, obowiązujący wszystkie jednostki sprawozdawcze. Po wejściu w życie MSSF 15 zastąpi wytyczne dotyczące ujmowania przychodów zawarte w MSR 18 „Przychody”, MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” i w związanych z nimi Interpretacjach.

Zgodnie z MSSF 15 jednostka ujmuje przychód w chwili spełnienia zobowiązania do wykonania świadczeń, czyli przeniesienia na klienta kontroli nad towarami lub usługami będącymi przedmiotem tego zobowiązania. MSSF 15 zawiera też znacznie bardziej restrykcyjne wytyczne dotyczące specyficznych aspektów dotyczących ujmowania przychodów. Wymaga również ujawniania szerokiego zakresu informacji.

Zdaniem Zarządu Spółki, zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki .

3. *Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28 – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie)*

Zmiany mają na celu usunięcie sprzeczności między wymogami MSR 28 a MSSF 10 oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

Zdaniem Zarządu Spółki, zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki .

4. *Zmiany do MSR 16 i MSR 38 „Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później)*

Zmodyfikowany MSR 16 zabrania stosowania metody amortyzacji w oparciu o przychody w odniesieniu do składników rzeczowych aktywów trwałych. Zmodyfikowany MSR 38 wprowadza założenie, że przychody nie stanowią odpowiedniej podstawy amortyzacji składnika aktywów niematerialnych. Założenie to można odrzucić jedynie w dwóch konkretnych przypadkach:

- a) kiedy składnik aktywów niematerialnych wyrażony jest jako wskaźnik przychodów albo
- b) jeżeli można wykazać, że przychody z danego składnika aktywów niematerialnych są silnie skorelowane z konsumpcją generowanych przez niego korzyści ekonomicznych.

Zmiany te mają zastosowanie prospektywne i dotyczą okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Spółka stosuje obecnie liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów niematerialnych. W opinii Zarządu Spółki metoda liniowa jest najodpowiedniejsza do odzwierciedlenia konsumpcji korzyści ekonomicznych zawartych w odpowiednich składnikach aktywów, w związku z czym Zarząd nie przewiduje, by zastosowanie znowelizowanej wersji MSR 16 i MSR 38 znacząco oddziaływało na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2014

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzą w życie w roku 2014

1. Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 "Jednostki inwestycyjne"

Zmiany definiują "jednostkę inwestycyjną" i wprowadza wyjątek od wymogu konsolidacji spółek zależnych dla "jednostek inwestycyjnych". Jednostka inwestycyjna nie konsoliduje swoich jednostek zależnych. Zamiast tego wycenia swoje udziały w spółkach zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy (zarówno w skonsolidowanym jak i jednostkowym sprawozdaniu finansowym).

Spółka nie spełnia definicji "jednostki inwestycyjnej" i w konsekwencji powyższe zmiany nie mają zastosowania do sprawozdania finansowego Spółki.

2. Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Ponieważ Spółka nie posiada aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, które kwalifikują się do kompensowania, zastosowanie zmian nie miało wpływu na ujawnień lub na kwoty ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

3. 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.

Aktualne zmiany wyjaśniają pierwotny zamiar RMSR, że zakres tych ujawnień jest ograniczony jedynie do wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w jednostkowym 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. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak

instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu

leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

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

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

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

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

3.3. Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

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

3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją 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.

3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

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

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

3.6. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe

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

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

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

3.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się

bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

2. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

3.8. Należności handlowe i pozostałe należności

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

3.9. Należności z tytułu podatków

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

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

3.10. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

3.12. Kapitał własny Spółki stanowią:

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

3.12.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest :

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

3.13. Zobowiązania finansowe długoterminowe

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

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

Dla prawidłowej wyceny na dzień bilansowy, zobowiązania należy wycenić:

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

3.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy stawek (i przepisów) podatkowych, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tego tytułu. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat danego okresu, z wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w odpowiednim składniku kapitału własnego.

3.15. Rezerwy

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

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

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

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

3.17. Zobowiązania handlowe

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

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

3.18. Waluty obce

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

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

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

3.19. Uznawanie przychodów

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

3.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.19.3. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.20. Pozostałe przychody operacyjne

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

3.21. Pozostałe koszty operacyjne

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

3.22. Przychody i koszty finansowe

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

3.23. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.24. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	6 054 967,79	3 377 491,54
SUMA przychodów ze sprzedaży	6 054 967,79	3 377 491,54
Pozostałe przychody operacyjne	12 306,27	10 101,08
Przychody finansowe	821 707,20	1 465 787,80
SUMA przychodów ogółem	6 888 981,26	4 853 380,42

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	31.12.2014		31.12.2013	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	6 054 967,79	100,00%	3 377 491,54	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
Razem	6 054 967,79	100,00%	3 377 491,54	100,00%

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono segment:

- działalność restauracyjna

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

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

- usługi zarządzania

- usługi marketingowe

- usługi franczyzowe

Struktura wpływów ze sprzedaży wg powyższych kryteriów przedstawia się następująco:

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	897 707,89	526 276,15	646 719,49	-	250 988,40	526 276,15
Usługi zarządzania	1 909 101,55	1 542 862,01	921 759,78	1 968 516,09	987 341,77	(425 654,08)
Usługi marketingowe	858 910,43	600 504,31	497 483,79	-	361 426,64	600 504,31
Usługi franczyzowe	2 389 247,92	707 849,07	1 737 717,15	-	651 530,77	707 849,07
Inne	-	-	-	-	-	-
Razem	6 054 967,79	3 377 491,54	3 803 680,21	1 968 516,09	2 251 287,58	1 408 975,45

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
Amortyzacja	41 100,32	9 962,87
Zużycie materiałów i energii	147 486,45	15 777,91
Usługi obce	2 007 797,56	531 792,14
Podatki i opłaty	1 930,00	3 657,16
Wynagrodzenia	1 512 724,99	1 343 165,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 889,55	20 999,90
Pozostałe koszty rodzajowe	38 797,51	43 158,70
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	3 776 726,38	1 968 514,57
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 315,61)	(5 995,25)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 543 430,72)	(1 962 519,32)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 230 980,05	-

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	41 100,32	9 962,87
Amortyzacja środków trwałych	38 134,27	7 546,41
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 966,05	2 416,46
Razem amortyzacja	41 100,32	9 962,87

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
Wynagrodzenia	1 512 724,99	1 343 165,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 889,55	20 996,90
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 539 614,54	1 364 162,79
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 539 614,54	1 364 162,79

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	12 300,00	10 100,00
Pozostałe	6,27	1,08
Razem	12 306,27	10 101,08

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	543 394,00	-
Koszty do refakturowania	12 300,00	10 100,00
Opłaty sądowe i komornicze	3 083,70	-
Pozostałe	26,22	2,60
Razem	558 803,92	10 102,60

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Należności	543 394,00	-
Zapasy	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	821 707,20	1 040 787,80
- <i>odsetki od pożyczek udzielonych</i>	801 596,63	987 285,85
- <i>odsetki od obligacji nabytych</i>	-	9 678,24
- <i>odsetki pozostałe</i>	20 110,57	43 823,71
Przychody ze sprzedaży obligacji	-	400 000,00
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	-	25 000,00
Pozostałe	-	-
Razem	821 707,20	1 465 787,80

Koszty finansowe	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	474 866,13	539 276,48
- <i>odsetki od kredytów</i>	170 592,57	198 805,81
- <i>odsetki od pożyczek otrzymanych</i>	298 669,75	79 261,37
- <i>odsetki od obligacji wyemitowanych</i>	-	260 987,99
- <i>odsetki od leasingu</i>	772,29	-
- <i>odsetki pozostałe</i>	4 831,52	221,31
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych i odsetek	1 954 669,09	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	425 000,00	-
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	(3 070,12)
Prowizje od kredytów	43 331,48	39 826,40
Pozostałe	5 500,00	-
Razem	2 903 366,70	576 032,76

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	10 539,00	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	10 539,00	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Odroczony podatek dochodowy	228 512,00	462 758,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	228 512,00	462 758,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	239 051,00	462 758,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej	(349 915,74)	2 298 730,49
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Razem zysk/strata przed opodatkowaniem	(349 915,74)	2 298 730,49
Przychody wyłączone z opodatkowania	707 454,69	2 544 277,34
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	1 121 314,74	1 029 044,90
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	1 584 000,00
- wycena bilansowa pożyczek	(413 860,05)	(68 767,56)
- inne przychody finansowe	-	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	3 024 645,01	44 962,87
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	19 891,22	28 318,24
- amortyzacja	16 870,65	(60,86)
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	51 290,50
- rezerwa na koszty audytu	32 000,00	(44 500,00)
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	(23 343,11)	(22 553,98)
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	425 000,00	-
- wycena należności długoterminowych	1 954 669,09	-
- odpisy aktualizujące należności	543 394,00	(632,23)
- inne koszty	5 205,50	33 101,20
- koszty postępowania sądowego	3 083,70	0,00
- koszty ubezpieczenia	14 511,05	-
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	33 362,91	7 500,00
Wynik podatkowy	1 967 274,58	(283 009,72)
Strata podatkowa z lat ubiegłych odliczona	1 911 807,43	-
Podstawa opodatkowania	55 467,00	(283 009,72)
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	10 539,00	-
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	-3,01%	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	753 777,00	1 034 082,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	41 248,00	63 416,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	585,00	5 020,00
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	6 080,00	8 455,00
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów z faktur nie zapłaconych	6 339,00	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	-	36 052,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	20 988,00	13 889,00
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	7 256,00	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	390 608,00	343 721,00
Pozostałe rezerwy	-	20 072,00
Rezerwy na koszty	8 455,00	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 020,00	-
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	363 244,00	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13 889,00	19 706,00
Odsetki naliczone, nie otrzymane	-	2 983,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	300 960,00
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	404 417,00	753 777,00

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	539 666,00	357 213,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	142 492,00	198 356,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	8 076,00	-
Odsetki zarachowane od pożyczek	134 416,00	198 356,00
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	86 415,00	15 903,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	-	-
Odsetki od pożyczek otrzymane	86 415,00	15 903,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	595 743,00	539 666,00

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	227 492,00	399 927,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	176 925,00	353 850,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	595 743,00	539 666,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(191 326,00)	214 111,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	228 512,00	462 758,00

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

STRATY PODATKOWE NA KTÓRE UTWORZONO AKTYWO Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO

Tytuł	Wartość
strata podatkowa za rok 2010	146 063,93
strata podatkowa za rok 2011	918 433,00
strata podatkowa za rok 2012	705 415,01
strata podatkowa za rok 2013	141 504,86
Razem	1 911 416,80
Aktywo 01.01.2014	726 413,00
Utworzono	-
Rozwiązano	363 244,00
Aktywo 31.12.2014	363 169,00
Aktywo 01.01.2013	690 360,00
Utworzono	36 053,00
Wykorzystano	-
Aktywo 31.12.2013	726 413,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2014	31.12.2013
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(588 966,74)	1 835 972,49
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(588 966,74)	1 835 972,49
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(588 966,74)	1 835 972,49

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2014	31.12.2013
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 354 080	6 354 080
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 354 080	6 354 080

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2014	31.12.2013
Podstawowy za okres obrotowy	(0,09)	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,09)	0,29

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Własne	141 535,51	76 454,84
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	42 505,97	-
Razem	184 041,48	76 454,84

Rzeczowe aktywa trwałe nie podlegają ograniczeniu w dysponowaniu.

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

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	-	-	28 035,55	60 636,28	1 891,20	90 563,03
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	12 203,25	132 817,66	700,00	145 720,91
- nabycia środków trwałych	-	-	12 203,25	132 817,66	700,00	145 720,91
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	-	40 238,80	193 453,94	2 591,20	236 283,94
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	-	12 216,99	-	1 891,20	14 108,19
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	9 644,58	28 361,36	128,33	38 134,27
- amortyzacji	-	-	9 644,58	28 361,36	128,33	38 134,27
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	-	21 861,57	28 361,36	2 019,53	52 242,46
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	-	18 377,23	165 092,58	571,67	184 041,48

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	-	-	20 182,64	-	1 891,20	22 073,84
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	7 852,91	60 636,28	-	68 489,19
- nabycia środków trwałych	-	-	7 852,91	60 636,28	-	68 489,19
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	-	28 035,55	60 636,28	1 891,20	90 563,03
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	-	4 670,58	-	1 891,20	6 561,78
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	7 546,41	-	-	7 546,41
- amortyzacji	-	-	7 546,41	-	-	7 546,41
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	-	12 216,99	-	1 891,20	14 108,19
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	-	15 818,56	60 636,28	-	76 454,84

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	-	100,00	10 144,10	-	-	10 244,10
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	1 520,00	-	-	1 520,00
- nabycia	-	-	1 520,00	-	-	1 520,00
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	100,00	11 664,10	-	-	11 764,10
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	-	3 379,06	-	-	3 379,06
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	2 966,05	-	-	2 966,05
- amortyzacji	-	-	2 966,05	-	-	2 966,05
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	-	6 345,11	-	-	6 345,11

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	100,00	5 318,99	-	-	5 418,99

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

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	-	100,00	1 610,60	-	-	1 710,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	8 533,50	-	-	8 533,50
- nabycia	-	-	8 533,50	-	-	8 533,50
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	100,00	10 144,10	-	-	10 244,10
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	-	962,60	-	-	962,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	2 416,46	-	-	2 416,46
- amortyzacji	-	-	2 416,46	-	-	2 416,46
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	-	3 379,06	-	-	3 379,06
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	100,00	6 765,04	-	-	6 865,04

14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2014	31.12.2013
udziały w jednostkach zależnych	2 173 950,00	2 798 950,00
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan na początek okresu	2 798 950,00	2 623 950,00
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	180 000,00
- odjęcie udziałów	-	180 000,00
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	425 000,00	5 000,00
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- odpis aktualizujący wartość udziałów	425 000,00	-
- inne zmniejszenia	-	5 000,00
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	200 000,00	-
Stan na koniec okresu	2 173 950,00	2 798 950,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Investycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2014 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%		27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%		27.03.2008
3	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
4	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%		27.03.2008
5	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
6	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	549 995,00	-	549 995,00	99,9%	99,9%		28.04.2008
7	Ase Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 11	625 000,00	425 000,00	200 000,00	50%	50%		21.06.2010
8	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
9	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
10	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
11	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
12	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
13	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
RAZEM		2 798 950,00	-	2 373 950,00				

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	(179 195,92)	500 000,00	(679 195,92)	(668 951,78)	3 395 865,54	2 747 483,52	648 382,02	3 575 061,46	2 413 631,59
2	926 619,45	695 000,00	231 619,45	(1 683 694,64)	4 275 578,80	3 356 771,66	918 807,14	3 348 959,35	343 307,11
3	(592 053,01)	100 000,00	(692 053,01)	(21 071,30)	1 959 063,03	1 216 645,51	742 417,52	2 551 116,04	1 631 467,05
4	21 399,35	50 000,00	(28 600,65)	(4 628,41)	522 214,18	171 604,92	350 609,26	500 814,83	1 639 572,54
5	(254 856,62)	244 500,00	(499 356,62)	(302 720,03)	1 084 315,36	924 862,34	159 453,02	1 339 171,98	1 767,55
6	(2 270 312,21)	550 000,00	(2 820 312,21)	237 655,42	2 452 350,59	2 019 431,38	432 919,21	4 722 662,80	959 663,05
7	(633 858,60)	1 250 000,00	(1 883 858,60)	(370 551,43)	3 066 885,93	2 865 681,55	201 204,38	3 700 744,53	1 907 484,21
8	132 207,79	5 000,00	127 207,79	(63 790,26)	444 976,26	305 617,66	139 358,60	312 768,47	2 122 324,30

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

9	19 857,73	5 000,00	14 857,73	12 218,45	400 715,59	187 745,42	212 970,17	380 857,86	2 196 574,50
10	93 975,78	5 000,00	88 975,78	(12 710,17)	445 168,42	246 714,00	198 454,42	351 192,64	2 162 632,06
11	174 751,24	5 000,00	169 751,24	59 659,86	364 538,86	181 562,45	182 976,41	189 787,62	1 829 235,60
12	55 392,95	5 000,00	50 392,95	(8 943,09)	308 720,81	113 098,21	195 622,60	253 327,86	1 657 338,99
13	467 988,63	5 000,00	462 988,63	116 827,36	665 113,03	455 300,19	209 812,84	197 124,40	2 944 746,85
	(2 038 083,44)	3 419 500,00	(5 457 583,44)	(2 710 700,02)	19 385 506,40	14 792 518,81	4 592 987,59	21 423 589,84	21 809 745,40

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2013 r.

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

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	489 755,86	500 000,00	(10 244,14)	(68 152,29)	3 193 437,53	2 669 794,16	523 643,37	2 703 681,67	4 141 188,85
2	2 610 314,09	695 000,00	1 915 314,09	177 770,81	5 861 102,27	5 077 521,23	783 581,04	3 250 788,18	5 234 181,85
3	(570 981,71)	100 000,00	(670 981,71)	386 246,16	2 118 138,51	1 378 161,92	739 976,59	2 689 120,22	3 433 995,75
4	26 027,76	50 000,00	(23 972,24)	57 673,97	530 699,47	207 766,16	322 933,31	504 671,71	2 111 853,34
5	47 863,41	244 500,00	(196 636,59)	6 604,33	1 319 814,83	1 174 926,13	144 888,70	1 271 951,42	1 183 784,66
6	(2 507 967,63)	550 000,00	(3 057 967,63)	(336 246,96)	2 654 467,19	2 431 880,03	222 587,16	5 162 434,82	2 392 434,30
7	(263 307,17)	1 250 000,00	(1 513 307,17)	(496 485,51)	3 152 052,89	2 977 205,09	174 847,80	3 415 360,06	1 501 476,45

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

8	195 998,05	5 000,00	190 998,05	35 438,48	373 055,90	306 764,56	66 291,34	177 057,85	818 072,81
9	7 639,28	5 000,00	2 639,28	2 639,28	251 159,31	182 440,25	68 719,06	243 520,03	814 015,09
10	115 091,38	5 000,00	110 091,38	4 919,56	305 366,90	185 020,55	120 346,35	190 275,52	691 723,82
11	106 685,95	5 000,00	101 685,95	(10 863,99)	294 118,64	243 470,47	50 648,17	187 432,69	736 005,10
12	64 336,04	5 000,00	59 336,04	(3 054,27)	171 220,22	118 138,91	53 081,31	106 884,18	420 042,80
13	351 161,27	5 000,00	346 161,27	11 498,38	577 642,43	486 508,10	91 134,33	226 481,16	925 074,67
	672 616,58	3 419 500,00	(2 746 883,42)	(232 012,05)	20 802 276,09	17 439 597,56	3 362 678,53	20 129 659,51	24 403 849,49

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenie udziałów w jednostkach zależnych w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013

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

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE

	31.12.2014	31.12.2013
Pożyczki udzielone, w tym:	11 425 509,95	11 909 660,89
- dla Jednostek powiązanych	11 425 509,95	11 909 660,89
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Razem aktywa finansowe	11 425 509,95	11 909 660,89
- długoterminowe	11 425 509,95	4 230 332,36
- krótkoterminowe	-	7 679 328,53

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Udzielone pożyczki dla jednostek powiązanych, stan na 31.12.2014 r.

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2014	Odpis aktualizujący wartość pożyczki	Wartość należności na dzień 31.12.2014 r.	Stopa %	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Stan na 31.12.2014	9 832 379,60	(585 285,18)	4 133 084,62	1 954 669,09	11 425 509,95			
Mex P Sp. z o.o. z dnia 23.03.2010	145 000,00	(21 388,96)	100 474,11	-	224 085,15	12%	2017-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 31.03.2010	600 000,00	(62 598,26)	308 949,05	-	846 350,79	12%	2017-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 10.08.2010	60 000,00	(8 107,84)	39 993,99	-	91 886,15	12%	2017-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 20.08.2010	130 000,00	(12 678,37)	76 910,13	-	194 231,76	12%	2017-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 29.10.2010	100 000,00	(7 461,89)	56 868,50	-	149 406,61	12%	2016-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 08.11.2010	200 000,00	(15 176,18)	113 736,98	-	298 560,80	12%	2016-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 14.12.2010	70 000,00	(5 635,74)	39 807,95	-	104 172,21	12%	2016-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 04.01.2011	20 000,00	(1 169,73)	11 496,99	-	30 327,26	12%	2016-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 14.01.2011	30 000,00	(1 744,95)	17 122,20	-	45 377,25	12%	2016-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 07.02.2011	100 000,00	(5 738,84)	56 087,69	-	150 348,85	12%	2016-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 18.03.2014	20 000,00	(209,04)	1 893,71	-	21 684,67	12%	2017-03-17	brak
Mex P Sp. z o.o. razem	1 475 000,00	(141 909,80)	823 341,30	-	2 156 431,50			
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 02.02.2011	50 000,00	(2 389,20)	26 642,45	-	74 253,25	12%	2016-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o.	-	-	1 750,69	-	1 750,69	15%	spłacono kapitał	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 09.02.2011	50 000,00	(2 376,60)	26 498,62	-	74 122,02	12%	2016-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.02.2011	70 000,00	(3 271,33)	36 925,49	-	103 654,16	12%	2016-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.02.2011	150 000,00	(6 897,22)	78 509,58	-	221 612,36	12%	2016-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.03.2011	120 000,00	(5 555,64)	61 920,00	-	176 364,36	12%	2016-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.03.2011	70 000,00	(3 018,35)	35 441,10	-	102 422,75	12%	2016-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 12.04.2011	120 000,00	(7 452,78)	63 409,32	-	175 956,54	12%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 12.04.2011	170 000,00	(10 110,94)	88 656,16	-	248 545,22	12%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 13.05.2011	70 000,00	(4 261,22)	36 102,75	-	101 841,53	12%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 13.05.2011	50 000,00	(2 822,22)	25 212,32	-	72 390,10	12%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 22.07.2011	25 000,00	(1 449,19)	12 174,66	-	35 725,47	12%	2016-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 19.08.2011	140 000,00	(14 313,67)	69 535,90	-	195 222,23	12%	2017-09-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 31.10.2013	50 000,00	(649,08)	7 002,74	-	56 353,66	12%	2016-10-30	brak

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Cafe II Sp. z o.o. z dnia 26.11.2013	35 000,00	(442,14)	4 602,74	-	39 160,60	12%	2016-11-25	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 28.11.2013	38 000,00	(478,92)	4 972,27	-	42 493,35	12%	2016-11-27	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	40 000,00	(483,44)	4 813,15	-	44 329,71	12%	2016-12-29	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	426 965,00	(5 160,28)	51 376,17	-	473 180,89	12%	2016-12-29	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 28.02.2014	60 000,00	(652,54)	6 036,16	-	65 383,62	12%	2017-02-27	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 19.09.2014	30 000,00	(135,52)	1 015,89	-	30 880,37	12%	2017-09-18	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 26.09.2014	50 000,00	(211,87)	1 578,08	-	51 366,21	12%	2017-09-25	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 31.10.2014	40 000,00	(111,21)	802,19	-	40 690,98	12%	2017-10-31	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 20.12.2014	20 000,00	(8,56)	59,18	-	20 050,62	12%	2017-12-19	brak
Cafe II Sp. z o.o. razem	1 874 965,00	(72 251,92)	645 037,61	-	2 447 750,69			
AAD Sp. z o.o. z dnia 23.12.2009	61 063,46	(61,85)	40 424,45	-	101 426,06	12%	2016-12-23	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 23.03.2010	300 000,00	(42 801,39)	216 772,92	-	473 971,53	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 31.03.2010	650 000,00	(77 321,16)	437 708,59	-	1 010 387,43	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 21.05.2010	300 000,00	(41 751,55)	209 490,08	-	467 738,53	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 05.10.2010	150 000,00	(13 083,10)	90 690,42	-	227 607,32	12%	2016-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 19.10.2010	120 000,00	(10 382,28)	71 861,66	-	181 479,38	12%	2016-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 29.06.2011	175 000,00	(11 251,39)	89 264,39	-	253 013,00	12%	2016-04-16	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 12.07.2011	85 000,00	(8 910,82)	43 545,63	-	119 634,81	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 19.07.2011	50 000,00	(5 217,88)	25 471,24	-	70 253,36	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 10.08.2011	70 000,00	(7 200,00)	35 026,86	-	97 826,86	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 10.08.2011	80 000,00	(8 058,70)	39 734,79	-	111 676,09	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.08.2011	40 000,00	(4 059,39)	19 686,59	-	55 627,20	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.08.2011	30 000,00	(2 902,25)	14 518,36	-	41 616,11	12%	2017-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	30 000,00	(362,58)	3 609,86	-	33 247,28	12%	2016-12-29	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	300 670,00	(3 633,89)	36 179,25	-	333 215,36	12%	2016-12-29	brak
AAD Sp. z o.o. razem	2 441 733,46	(236 998,23)	1 373 985,09	-	3 578 720,32			
Ase Sp. z o.o. z dnia 17.11.2011	64 853,75	(3 719,49)	27 517,17	88 651,43	-	12%	2016-11-16	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 10.01.2012	50 000,00	(1 916,18)	20 852,05	68 935,87	-	12%	2016-01-10	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 30.01.2012	95 000,00	(3 793,54)	38 994,25	130 200,71	-	12%	2016-01-30	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 06.03.2012	200 000,00	(7 737,11)	77 654,79	269 917,68	-	12%	2016-03-06	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 29.03.2012	100 000,00	(7 162,32)	34 446,58	127 284,26	-	12%	2016-03-29	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 23.04.2012	110 000,00	(5 049,30)	42 104,38	147 055,08	-	12%	2016-04-23	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 08.05.2012	300 000,00	(9 678,47)	119 219,18	409 540,71	-	12%	2016-05-08	brak

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Ase Sp. z o.o. z dnia 20.06.2012	250 000,00	(12 390,71)	90 924,66	328 533,95	-	12%	2016-06-20	brak
Ase sp. z o.o. z dnia 27.08.2012	50 000,00	(3 651,00)	17 067,12	63 416,12	-	12%	2017-08-26	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 13.09.2012	50 000,00	(3 563,99)	16 787,67	63 223,68	-	12%	2017-09-12	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 10.10.2012	60 000,00	(4 437,38)	19 612,60	75 175,22	-	12%	2017-10-09	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 15.10.2012	10 000,00	(741,68)	3 249,86	12 508,18	-	12%	2017-10-15	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 07.11.2012	10 000,00	(744,55)	3 176,71	12 432,16	-	12%	2017-11-06	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 20.09.2013	20 000,00	(853,13)	3 670,68	22 817,55	-	12%	2017-09-20	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 13.03.2014	20 000,00	(210,97)	1 920,00	21 709,03	-	12%	2017-03-13	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 25.03.2014	10 000,00	(102,81)	923,84	10 821,03	-	12%	2017-03-24	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 08.10.2014	100 000,00	(249,47)	2 695,90	102 446,43	-	12%	2016-10-07	brak
Ase Sp. z o.o. razem	1 499 853,75	(66 002,10)	520 817,44	1 954 669,09	-			
Mex K Sp. z o.o. z dnia 25.08.2010	20 000,00	(6 654,04)	37 656,99	-	51 002,95	12%	2017-09-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 24.09.2010	-	-	15 390,40	-	15 390,40	15%	2016-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 29.10.2010	20 000,00	(3 317,58)	23 689,33	-	40 371,75	12%	2016-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 17.11.2011	-	-	8 008,61	-	8 008,61	15%	-	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 15.10.2009	36 127,39	2 200,43	14 025,32	-	52 353,14	12%	2016-10-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 21.12.2009	100 000,00	4 656,42	34 101,38	-	138 757,80	12%	2016-12-21	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 14.11.2013	33 000,00	(422,43)	4 469,92	-	37 047,49	12%	2016-11-13	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 28.01.2014	7 000,00	(80,78)	775,56	-	7 694,78	12%	2017-01-27	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 22.12.2014	15 000,00	(5,72)	39,45	-	15 033,73	12%	2017-12-22	
Mex K Sp. z o.o. razem	231 127,39	(3 623,70)	138 156,96	-	365 660,65			
PWiP Kraków z dnia 17.11.2011	37 000,00	(2 435,32)	6 834,97	-	41 399,65	12%	2017-12-15	brak
PWiP Kraków z dnia 27.12.2011	20 000,00	(1 495,04)	8 095,90	-	26 600,86	12%	2017-12-15	brak
PWiP Kraków razem	57 000,00	(3 930,36)	14 930,87	-	68 000,51			-
Villa Sp. z o.o. z dnia 24.09.2010	435 000,00	(37 038,49)	268 216,83	-	666 178,34	12%	2016-12-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 23.05.2011	70 000,00	(3 544,68)	58 980,80	-	125 436,12	12%	2016-06-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 31.10.2011	100 000,00	(6 062,34)	44 539,73	-	138 477,39	12%	2016-09-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 27.02.2012	100 000,00	(5 972,36)	56 490,41	-	150 518,05	12%	2016-02-27	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 15.05.2012	-	-	2 822,99	-	2 822,99	15%	-	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 31.10.2013	60 000,00	(778,90)	8 403,29	-	67 624,39	12%	2016-10-30	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 28.11.2013	38 000,00	(478,92)	4 972,27	-	42 493,35	12%	2016-11-27	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 29.11.2013	40 000,00	(519,26)	5 602,19	-	45 082,93	12%	2016-11-28	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 02.12.2013	1 000,00	(12,54)	129,53	-	1 116,99	12%	2016-12-01	brak

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Villa Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	60 000,00	(726,03)	7 219,73	-	66 493,70	12%	2016-12-29	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 30.12.2013	458 700,00	(5 550,47)	55 194,81	-	508 344,34	12%	2016-12-29	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 31.01.2014	60 000,00	(688,76)	6 588,49	-	65 899,73	12%	2017-01-30	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 28.02.2014	35 000,00	(380,65)	3 521,10	-	38 140,45	12%	2017-02-27	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 31.03.2014	50 000,00	(506,44)	4 520,55	-	54 014,11	12%	2017-03-30	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 30.04.2014	50 000,00	(466,41)	4 027,40	-	53 560,99	12%	2017-04-29	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 13.08.2014	30 000,00	(177,94)	1 380,82	-	31 202,88	12%	2017-08-12	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 25.08.2014	50 000,00	(274,25)	2 104,11	-	51 829,86	12%	2017-08-24	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 27.08.2014	90 000,00	(483,44)	3 698,63	-	93 215,19	12%	2017-08-27	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 01.09.2014	30 000,00	(156,58)	1 193,42	-	31 036,84	12%	2017-08-31	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 02.09.2014	50 000,00	(259,05)	1 972,60	-	51 713,55	12%	2017-09-01	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 05.09.2014	30 000,00	(151,97)	1 153,97	-	31 002,00	12%	2017-09-04	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 16.09.2014	50 000,00	(231,81)	1 742,47	-	51 510,66	12%	2017-09-15	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 30.09.2014	70 000,00	(285,30)	2 117,27	-	71 831,97	12%	2017-09-29	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 29.10.2014	40 000,00	(111,11)	802,20	-	40 691,09	12%	2017-10-30	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 27.11.2014	20 000,00	(31,70)	223,57	-	20 191,87	12%	2017-11-27	brak
Villa sp. z o.o. z dnia 30.12.2014	50 000,00	(2,40)	16,45	-	50 014,05	12%	2017-12-29	brak
Villa Sp. z o.o. razem	2 067 700,00	(64 891,80)	547 635,63	-	2 550 443,83			
Mag Sp. z o.o. z dnia 18.09.2009	45 000,00	3 341,97	13 950,12	-	62 292,09	12%	2017-09-18	brak
Mag Sp. z o.o. z dnia 05.11.2009	60 000,00	3 209,74	19 525,49	-	82 735,23	12%	2016-11-05	brak
Mag Sp. z o.o. z dnia 10.01.2012	80 000,00	(2 228,98)	35 704,11	-	113 475,13	12%	2016-01-10	brak
Mag Sp. z o.o. razem	185 000,00	4 322,73	69 179,72	-	258 502,45			

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2014r. 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. .

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

17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2014	31.12.2013
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 708 069,80	1 708 069,80
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 708 069,80	1 708 069,80
- długoterminowe	1 708 069,80	597 824,43
- krótkoterminowe	-	1 110 245,37

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

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

18. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2014	31.12.2013
Należności długoterminowe	18 806,02	12 831,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	18 806,02	12 831,00

	31.12.2014	31.12.2013
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	377 406,86	-
Aktualizacja wartości należności (-)	(377 406,86)	-
Należności długoterminowe z tytułu wpłaconych kaucji	18 806,02	12 831,00
Pozostałe	-	-
RAZEM	18 806,02	12 831,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności handlowe	1 570 166,16	1 349 299,26
- od jednostek powiązanych	1 402 045,55	1 125 717,62
- od pozostałych jednostek	168 120,61	223 581,64
Należności objęte odpisem	4 920,00	-
Należności handlowe brutto	1 575 086,16	1 362 130,26

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	-	-
Zwiększenia, w tym:	4 920,00	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	4 920,00	-
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	4 920,00	-

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2014	31.12.2013
0-90	481 920,77	237 748,48
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	1 093 165,39	1 124 381,78
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 575 086,16	1 362 130,26
Odpis aktualizujący wartość należności	4 920,00	-
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 570 166,16	1 362 130,26

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014							
należności brutto	1 575 086,16	537 108,33	461 919,09	26 947,45	173 326,05	148 475,16	227 310,08
odpisy aktualizujące	4 920,00	-	-	-	-	-	4 920,00
należności netto	1 570 166,16	537 108,33	461 919,09	26 947,45	173 326,05	148 475,16	222 390,08
31.12.2013							
należności brutto	1 366 571,14	255 020,36	682 129,88	153 554,12	134 77,55	72 507,90	69 081,33
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
należności netto	1 366 571,14	255 020,36	682 129,88	153 554,12	134 277,55	72 507,90	69 081,33

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

Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

20. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności z tyt. podatków, w tym:	85 638,64	2 848,87
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych	11 148,00	-
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	74 490,64	2 848,87
Odpis aktualizujący	38 474,00	-
Razem należności brutto	124 112,64	2 848,87

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe należności, w tym:	99 999,96	500 000,00
- należności z tytułu zaliczek udzielonych	-	-
- należności z tytułu sprzedaży udziałów	99 999,96	500 000,00
Odpisy aktualizujące	(99 999,96)	-
Pozostałe należności brutto	-	500 000,00

Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności od jednostek powiązanych brutto	1 402 045,55	1 243 024,50
handlowe, w tym:	1 402 045,55	1 243 024,50
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	1 402 045,55	1 243 024,50
pozostałe, w tym:	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto	1 402 045,55	1 243 024,50

Należności handlowe i pozostałe- struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2013	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	1 655 804,80	1 655 804,80	2 065 720,17	2 065 720,17
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
Razem	x	1 655 804,80	x	2 065 720,17

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
- ubezpieczenia OC Zarządu	7 166,70	11 250,00
- usługi telekomunikacyjne	1 485,75	-
- ubezpieczenia majątkowe	10 841,16	1 838,55
- usługi marketingowe	88 516,21	-
- prowizja od kredytu	3 500,00	9 500,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	117,78	342,76
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	111 627,60	22 931,31

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	280 097,55	464 843,77
Kasa PLN	465,30	651,01
Bank BNP Paribas Fortis	263 814,66	-
mBank	15 817,59	464 192,76
Inne środki pieniężne:	-	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
BRE Bank - lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 miesięcy	-	-
Razem	280 097,55	464 843,77

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Liczba akcji/udziałów	6 354 080,00	6 354 080,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	635 408,00	635 408,00

Kapitał podstawowy struktura:

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

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2014 cd:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662	45,56%	2 894 662	45,56%
Raimita Limited	942 813	14,84%	942 813	14,84%
Pozostali	2 516 605	39,60%	2 516 605	39,60%
Razem	6 354 080	100%	6 354 080	100%

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2014		31.12.2013	
	ilość	wartość	Ilość	wartość
Stan na początek okresu	6 354 080	635 480,00	6 204 080	620 480,00
emisja akcji serii D	-	-	150 000	15 000,00
Stan na koniec okresu	6 354 080	635 480,00	6 354 080	635 480,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	10 112 250,56	10 333 310,22
Pozostałe kapitały zapasowe	963 967,32	-
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane	-	(916 139,83)
RAZEM	11 076 217,88	9 417 170,39

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2014	10 333 310,22	-	(916 139,83)	-	9 417 170,39
Zwiększenia w okresie	-	963 967,32	-	-	963 967,32
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego		919 832,66	-		919 832,66
Korekta kapitały zapasowego z agio		44 134,66		-	44 134,66
Zmniejszenia w okresie	221 059,66	-	916 139,83	-	1 137 199,49
Korekta kapitały zapasowego z agio	44 134,66				
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	176 925,00				
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	916 139,83	-	916 139,83
31.12.2014	10 112 250,56	963 967,32	-	-	11 076 217,88
01.01.2013	10 502 216,40	42 896,42	-	-	10 545 112,82
Zwiększenia w okresie	-	-	(916 139,83)	-	(916 139,83)
Strata z lat ubiegłych		-	(916 139,83)		(916 139,83)
Korekta kosztów emisji akcji serii C		-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	168 906,18	42 896,42	-	-	211 802,60
Pokrycie straty za rok ubiegły	168 906,18	42 896,42	-	-	211 802,60
31.12.2013	10 333 310,22	-	(916 139,83)	-	9 417 170,39

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

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

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

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty bankowe	2 390 353,24	3 181 198,95
Pożyczka od osoby fizycznej	2 499 479,07	2 499 261,37
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	4 889 832,31	5 680 460,32
- długoterminowe	4 168 832,31	3 611 734,32
- krótkoterminowe	721 000,00	2 068 726,00

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

W dniu 11 września 2014 roku został podpisany Aneks do umowy pożyczki w którym strony zmieniły termin zwrotu pożyczki. Cała kwota pożyczki podlegać będzie zwrotowi po upływie 30 miesięcy od przekazania Spółce pierwszej transzy pożyczki.

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

Kredyt został udzielony na spłatę następujących kredytów:

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

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2014

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2014	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	2 389 226,00	1 127,24	2 390 353,24	WIBOR 1M+3,5%	5,98%	27.12.2017	-weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1.708.069,80
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 500 000,00	(520,93)	2 499 479,07	12,00%	11,99%	31.01.2016	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków, poręczenie osobiste przez A.Domżał i P.Kowalewski, zastaw rejestrowy po rejestracji znaku "Pijalnia Wódki i Piwa"
RAZEM	5 742 226,00	4 889 226,00	606,31	4 889 832,31				

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	436 522,63	-
Wobec jednostek pozostałych	175 298,35	209 623,30
Razem	611 820,98	209 623,30

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014	611 820,98	372 342,75	118 374,07	-	(11 275,17)	20 489,01	111 890,32
31.12.2013	209 623,30	78 769,98	13 380,00	4 845,00	-	-	112 628,32

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	136 264,21	428 438,25
Podatek VAT	57 202,07	360 932,43
Podatek dochodowy od osób fizycznych	64 462,00	58 212,00
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	14 600,14	9 293,82
Pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	101 635,91	86 607,43
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	93 177,17	78 957,83
Inne zobowiązania	8 458,74	7 649,60
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem inne zobowiązania	237 900,12	515 045,68

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
31.12.2014	237 900,12	237 900,12	-	-	-	-	-
31.12.2013	515 045,68	515 045,68	-	-	-	-	-

Zobowiązania - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2013	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	849 721,10	849 721,10	724 668,98	724 668,98
EUR	-	-	-	-
Razem	849 721,10	849 721,10	724 668,98	724 668,98

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE w zł.	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
1. Należności warunkowe	3 242 226,00	3 242 226,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	3 242 226,00	3 242 226,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	3 242 226,00	3 242 226,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	314 999,91	172 138,18
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	314 999,91	172 138,18
- udzielonych gwarancji i poręczeń	314 999,91	172 138,18
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	3 557 225,91	3 414 364,18

Należności warunkowe – otrzymane poręczenia, stan na 31.12.2014

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
Należności z tytułu gwarancji bankowych otrzymanych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego otrzymanego	3 242 226,00	3 242 226,00
Poręczenie spłaty otrzymanych gwarancji bankowych	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	3 242 226,00	3 242 226,00

Zobowiązania warunkowe – udzielone poręczenia

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	314 999,91	172 138,18
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	314 999,91	172 138,18

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	175 809,91	30.06.2016
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	139 190,00	12.06.2016
Razem udzielone poręczenia				314 999,91	

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2014	31.12.2012
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 078,87	26 421,98
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	3 078,87	26 421,98
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	26 421,98

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Spółko dokonała oszacowania rezerwy emerytalnej na dzień bilansowy i uznała jej wysokość za nie istotną.

Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

Wyszczególnienie	31.12.2014
Stopa dyskontowa (%)	3%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	1%
Prawdopodobieństwo wypłaty świadczenia (%)	9,80%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	1%

Spółka 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 01.01.2014	26 421,98	-
Utworzenie rezerwy	3 078,87	-
Koszty wypłaconych świadczeń	26 421,98	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2014, w tym:	3 078,87	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-
Stan na 01.01.2013	3 868,00	-
Utworzenie rezerwy	26 421,98	-
Koszty wypłaconych świadczeń	3 868,00	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2013, w tym:	26 421,98	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	26 421,98	-

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność inwestycyjną Spółki. Spółka

posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko związane z wartością godziwą posiadanych udziałów i akcji oraz ryzyko kredytowe dotyczące objętych obligacji. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu, którego oprocentowanie ustalane jest w odniesieniu do zmiennych procentowych stóp bazowych. Natomiast pożyczka zaciągnięta posiada stałe oprocentowanie na poziomie zbliżonym dla udzielanych pożyczek jednostkom powiązanym.

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2014			
PLN	+1%	(12 653,08)	(12 653,08)
PLN	-1%	12 653,08	12 653,08
Rok zakończony 31.12.2013			
PLN	+1%	(23 789,55)	(23 789,55)
PLN	-1%	23 789,55	23 789,55

RYZIKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZIKO CEN TOWARÓW

Ze względu na charakterystykę działalności Spółki, która koncentruje się na świadczeniu usług dla jednostek powiązanych narażenie Spółki na ryzyko cen towarów jest znikome.

RYZIKO KREDYTOWE

Spółka zawiera transakcje sprzedaży głównie ze swoimi podmiotami zależnymi. Spółka posiada pełne informacje o zdolności kredytowej podmiotów zależnych oraz procedury służące do planowania przepływów pieniężnych na poziomie całej Grupy Kapitałowej.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, którą są renomowane instytucje finansowe, tym samym ryzyko to jest znikome.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności zobowiązań kredytowych oraz terminy zapadalności zarówno inwestycji (np. wpłaty dywidend) jak i przepływy z innych aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowanych przepływów z bieżącej działalności operacyjnej.

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje i pożyczki.

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2014						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	2 682 479,07	2 207 353,24	-	-	4 889 832,31
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	849 721,10	-	-	-	849 721,10
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	-	172 138,18	-	172 138,18
Razem	-	3 532 200,17	2 207 353,24	172 138,18	-	5 911 691,59
31.12.2013						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	183 000,00	1 885 726,00	3 611 734,32	-	5 680 460,32
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	724 668,98	-	-	-	724 668,98
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji bankowych	-	-	-	172 138,18	-	172 138,18
Razem	-	907 668,98	1 885 726,00	3 783 872,50	-	6 577 267,48

RYZYKA FINANSOWE

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

Koniunktura w sektorze usług gastronomicznych oraz rozrywkowych uzależniona jest od ogólnej sytuacji gospodarczej kraju. Na wyniki finansowe spółki oraz jej spółek zależnych wpływ mogą mieć zatem tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom wynagrodzeń i wzrost zamożności społeczeństwa, czy też poziom stopy bezrobocia. Zarząd spółki na bieżąco obserwuje dane makroekonomiczne, tak, aby w przypadku zmiany warunków gospodarczych odpowiednio modyfikować strategię rozwoju.

Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą generować ryzyko dla prowadzonej działalności gospodarczej przez Spółkę, co może się przełożyć na niemożność realizacji strategii rozwoju Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

RYZYKO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ.

Wobec znamiennej w Polsce liczby zmian wprowadzanych rokrocznie do systemu podatkowego, istnieje ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

interpretacje sporządzone przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Spółki .

RYZIKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki istnieje ryzyko utraty płynności wynikające ze spłaty zaciągniętego kredytu i pożyczki , których termin spłaty przypada na grudzień 2017 roku – kredytu i styczeń 2016 roku - pożyczka.

RYZIKO KREDYTOWE

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

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	13 133 579,75	4 828 156,79	13 133 579,75	4 828 156,79	
- pożyczki udzielone	11 425 509,95	4 230 332,36	11 425 509,95	4 230 332,36	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 708 069,80	597 824,43	1 708 069,80	597 824,43	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	-	8 789 573,90	-	8 789 573,90	
- pożyczki udzielone	-	7 679 328,53	-	7 679 328,53	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	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 655 804,80	1 902 089,67	1 655 804,80	1 902 089,67	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 655 804,80	1 902 089,67	1 655 804,80	1 902 089,67	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	280 097,55	464 843,77	280 097,55	464 843,77	
- środki pieniężne w kasie	465,30	651,01	465,30	651,01	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	279 632,25	464 192,76	279 632,25	464 192,76	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	-	-	-	-	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	4 196 848,68	3 611 734,32	4 196 848,68	3 611 734,32	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	28 016,37	-	28 016,37	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe -długoterminowe	4 168 832,31	3 611 734,32	4 168 832,31	3 611 734,32	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 580 893,02	2 793 394,98	1 580 893,02	2 793 394,98	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	721 000,00	2 068 726,00	721 000,00	2 068 726,00	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania finansowe i pozostałe	859 893,02	724 668,98	859 893,02	724 668,98	pozostałe zobowiązania finansowe

34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność inwestycyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zaciągnąć kredyty, wyemitować obligacje, zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje lub obligacje.

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4 889 832,31	5 680 460,32
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	887 909,39	724 668,98
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(280 097,55)	(464 843,77)
Zadłużenie netto	5 497 644,15	5 940 285,53
Kapitał własny	11 122 659,14	11 888 550,88
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	11 122 659,14	11 888 550,88
Kapitał i zadłużenie netto	16 620 303,29	17 828 836,41
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	33,08%	33,32%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
<i>Jednostki zależne</i>							
31.12.2014	3 330 724,75	1 211 684,27	963 821,93	741 861,35	13 380 179,04	356 632,00	118 365,07
Mag Sp. z o.o.	32 958,32	2 625,00	47 803,88	47 803,88	258 502,45	-	-
Mex K Sp. z o.o.	-	-	42 468,78	42 468,78	365 660,65	-	-
Villa Sp. z o.o.	37 538,25	162 625,00	164 223,30	162 208,25	2 550 443,83	185 524,83	-
Mex P Sp. z o.o.	33 572,11	2 625,00	2 881,62	-	2 156 431,50	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	-	-	59 611,90	59 611,90	2 447 750,69	-	-
Ase Sp. z o.o.	-	1 008,84	-	-	1 954 669,09	-	-
Aad Sp. z o.o.	-	896 829,60	-	89 605,34	3 578 720,32	171 107,17	118 365,07
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	536 389,74	24 968,94	184 328,83	124 694,22	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	570 314,07	28 846,51	110 929,66	78 611,07	68 000,51	-	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	465 352,61	19 155,65	96 334,33	58 966,35	-	-	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	589 488,17	21 737,90	161 784,69	77 891,56	-	-	-
PWiP Gdańska Sp. z o.o.	277 815,90	19 767,20	34 623,18	-	-	-	-
PWiP Warszawa sp. z o.o.	787 295,58	31 494,63	58 831,76	-	-	-	-
31.12.2013	2 452 474,08	68 912,95	886 711,77	762 336,37	11 592 791,83	-	-
Mag Sp. z o.o.	93 689,61	-	81 099,21	122 097,11	232 661,36	-	-
Mex K Sp. z o.o.	69 544,57	-	47 872,56	47 872,56	-	-	-
Villa Sp. z o.o.	120 778,61	906,50	137 958,92	132 046,57	1 665 730,36	-	-
Mex P Sp. z o.o.	443 866,42	6 905,17	101 849,18	136 058,38	2 112 429,29	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	713 838,49	60 636,28	65 015,68	65 015,68	2 091 110,57	-	-
Ase Sp. z o.o.	-	465,00	-	-	1 696 154,87	-	-
Aad Sp. z o.o.	74 068,63	-	89 605,34	89 605,34	3 730 767,88	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	151 724,98	-	101 156,57	77 710,82	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	210 405,73	-	77 528,51	28 375,96	63 937,50	-	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	101 698,16	-	2 794,62	-	-	-	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	130 339,33	-	43 082,83	15 000,00	-	-	-
PWiP Gdańska Sp. z o.o.	84 100,80	-	80 563,80	48 553,95	-	-	-
PWiP Warszawa sp. z o.o.	258 418,75	-	58 184,55	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane	Pożyczki otrzymane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
<i>Pozostałe jednostki</i>							
31.12.2014	1 872 532,61	293 228,96	439 945,62	315 872,23	2 500 000,00	91 227,63	22 826,01
Mex Kraków Sp. z o.o.	34 425,74	2 625,00	49 729,25	46 674,50	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	176 930,22	2 625,00	38 091,57	34 508,38	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	107 469,76	29 291,67	115 203,36	109 798,12	-	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	171 382,49	2 625,00	14 253,85	11 087,73	-	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	611 007,64	2 625,00	26 683,39	3 020,27	-	-	-
Brasil Marszałkowska Sp. z o.o.	48 750,92	161,85	76 748,22	70 958,06	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	-	22 615,60	-	-	-	12 630,86	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	-	33 421,46	-	-	-	25 730,15	8 981,73
Mex Bistro III Sp. z o.o.	-	44 996,09	-	-	-	14 308,90	1 421,86
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	-	39 593,59	-	-	-	5 716,60	0
Mex Bistro V Sp. z o.o.	-	19 156,16	-	-	-	12 050,44	1 085,42
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	1 200,00	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	-	29 246,27	123,00	123,00	-	9 453,68	-
Mex Bistro VIII Sp. z o.o.	-	29 246,27	1 968,00	1 968,00	-	-	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	-	20 000,00	615,00	615,00	-	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	715 365,84	-	110 871,98	31 461,17	-	-	-
IDM SA Dom Maklerski	-	15 000,00	-	-	-	9 000,00	9 000,00
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	-	-	-	-	1 845,00	1 845,00
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	2 500 000,00	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	738,00	738,00	-	492,00	492,00
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
31.12.2013	330 788,74	108 895,52	356 312,73	324 614,40	2 500 000,00	22 142,15	12 075,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie
podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Kraków Sp. z o.o.	8 829,55	-	10 860,34	17 738,01	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	58 329,04	-	61 220,11	78 446,10	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	20 216,50	-	24 866,29	23 004,19	-	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	9 199,79	-	7 692,96	4 205,49	-	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	13 789,92	-	121 845,43	105 649,76	-	-	-
Brasil Marszałkowska Sp. z o.o.	13 789,92	-	16 961,60	13 636,43	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	23 324,58	19 000,00	5 565,25	14 552,08	-	-	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	18 327,14	19 000,00	-	17 194,32	-	8 981,73	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	1 245,57	-	1 163,05	861,00	-	-	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	1 289,44	-	1 217,01	861,00	-	-	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	8 851,54	10 334,00	-	3 748,64	-	1 085,42	-
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	492,00	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	492,00	-	-	-
Mex Bistro VIII Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	492,00	-	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	147 395,75	-	98 524,69	38 321,38	-	-	-
IDM SA Dom Maklerski	-	60 561,52	-	-	-	9 000,00	9 000,00
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	-	-	-	-	1 845,00	1 845,00
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	2 500 000,00	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 000,00	-	-	-	-	1 230,00	1 230,00
Tapas Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
Zarząd Spółki							
31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-

36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	1 090 323,00	1 035 336,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	263 653,62	164 887,89
Pozostałe świadczenia		-
Razem	1 353 976,62	1 200 223,89

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2014:

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

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

37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przecięte zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zarząd	3	4
Administracja	4	2
Dział sprzedaży	-	-
Pion produkcji	-	-
Pozostali	-	-
Razem	7	6

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Liczba pracowników przyjętych	1	-
Liczba pracowników zwolnionych	1	1
Razem	-	(1)

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

38. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH 2014r

Wyszczególnienie	31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	280 097,55
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	280 097,55

Wyszczególnienie	31.12.2014
Amortyzacja:	41 100,32
amortyzacja wartości niematerialnych	2 966,05
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	38 134,27
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	(288 230,54)
odsetki od leasingu	772,29
odsetki od pożyczek udzielonych	(801 596,63)
prowinzje od kredytu	43 331,48
odsetki od kredytów	469 262,32
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:	2 379 669,09
aktualizacja pożyczek udzielonych ASE Sp. z o.o.	1 954 669,09
aktualizacja udziałów w ASE Sp. z o.o.	425 000,00
Zmiana stanu rezerw wnika z następujących pozycji:	(23 343,11)
bilansowa zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	(23 343,11)
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	251 457,85
bilansowa zmiana stanu należności	240 309,85
należność i z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	11 148,00
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	125 052,12
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	125 052,12
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(216 880,97)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	-
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(88 696,29)
bilansowa zmiana stanu długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	(104 229,96)
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	(23 954,72)
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	-
wartość udziałów w spółkach zależnych powstała z kapitału zapasowego spółek zależnych dzielonych	-
Wydatki na aktywa finansowe	1 077 000,00
pożyczki udzielone	1 077 000,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Inne wpływy finansowe	-
zwrot kaucji zabezpieczającej kredyt	-
Splata kredytów i pożyczek	792 000,00
splata kredytów	792 000,00
Odsetki zapłacone	511 994,10
odsetki od kredytów	169 438,28
odsetki od pożyczek	298 452,05
odsetki od leasingu	772,29
prowinizje od kredytu	43 331,48
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 040,57
Zwiększenie wartości środków trwałych w leasingu	47 228,86
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	(38 188,29)

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. Sprzedaż udziałów w spółce ASE Sp. z o.o.

W dniu 24 lutego 2015 roku Spółka zawarła dwie umowy sprzedaży udziałów w spółce zależnej „Ase” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W wyniku zawarcia przedmiotowych umów Emitent zbył łącznie 7.800 udziałów w spółce zależnej „Ase” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących łącznie 31,2 % kapitału zakładowego podmiotu zależnego. Przed zawarciem powyższych transakcji Emitent posiadał 12.500 udziałów w spółce zależnej „Ase” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 50 % kapitału zakładowego. Po zawarciu wskazanych umów Emitent posiada 4.700 udziałów w spółce zależnej „Ase” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 18,8 % kapitału zakładowego. W wyniku zawartych transakcji, z dniem 24 lutego 2015 roku Emitent przestał sprawować kontrolę nad spółką zależną „Ase” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w rozumieniu obowiązujących przepisów Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz ustawy o rachunkowości. W związku z powyższym, z dniem 24 lutego 2015 roku „Ase” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przestaje być częścią Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. i sprawozdanie finansowe Ase” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie nie podlega konsolidacji ze sprawozdaniami pozostałych podmiotów wchodzących w skład Grupy.

2. Podpisanie aneksu do umowy kredytowej.

W dniu 25 lutego 2015 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytu z dnia 27 grudnia 2013 roku z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie. Na mocy Aneksu strony dokonały zmiany następujących warunków Umowy:

- oprocentowanie kredytu – według zmiennej stopy procentowej, obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie referencyjnej WIBOR dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0, powiększonej o 2,5 punktów procentowych (co stanowi pomniejszenie w stosunku do poprzednio obowiązującej marży o 1 punkt procentowy) z tytułu marży Banku;

- termin spłaty kredytu – przesunięcie terminu spłaty kredytu na dzień 29 grudnia 2017 roku;
- zabezpieczenie spłaty kredytu w postaci kaucji pieniężnej – obniżenie kwoty kaucji z kwoty 1.708.069,80 PLN (jeden milion siedemset osiem tysięcy sześćdziesiąt dziewięć złotych, 80/100) do kwoty 1.200.000 PLN (jeden milion dwieście tysięcy złotych).

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2015 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk