



GRUPA MEX POLSKA S.A.

**SKONSOLIDOWANE 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 W PLN I EUR WRAZ Z KRÓTKIM OPISEM	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014	12

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	12
2. Platforma zastosowanych MSSF	16
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	20
4. Ważne oszacowania i osądy księgowo	31
5. Przychody ze sprzedaży	32
6. Koszty działalności operacyjnej	33
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	33
8. Przychody i koszty finansowe	34
9. Podatek dochodowy i odroczony	35
10. Działalność zaniechana	37
11. Zysk przypadający na jedną akcję	38
12. Rzeczowe aktywa trwałe	38
13. Wartości niematerialne i prawne	43
14. Wartość firmy	44
15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	45
16. Pozostałe aktywa finansowe	45
17. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	45
18. Zapasy	46
19. Należności handlowe	46
20. Należności z tytułu podatków	47
21. Pozostałe należności	47
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	47
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48
24. Kapitał podstawowy	48
25. Akcje własne	49
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	49
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	49
28. Kredyty i pożyczki	52
29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	54
30. Zobowiązania handlowe i pozostałe	54
31. Należności i zobowiązania warunkowe	55
32. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	55
33. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	55
34. Pozostałe rezerwy	56
35. Zarządzanie ryzykiem	56
36. Instrumenty finansowe	58
37. Zarządzanie kapitałem	59
38. Informacje o podmiotach powiązanych	60
39. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	62
40. Struktura zatrudnienia	62
41. Objaśnienia do niektórych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów	63
42. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	65
43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego po dniu bilansowym	66

WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU W TYS. PLN/EUR ORAZ KRÓTKI OPIS SYTUACJI FINANSOWEJ

W 2014 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 47 554 tys. zł, wyższe o 11,8% w porównaniu z analogicznym okresem 2013 roku, w którym obrót wyniósł 42 551 tys. zł. Grupa osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości 1 651 tys. zł, który był wyższy od zysku na sprzedaży z 2013 roku o 53 tys. zł. Biorąc jednak pod uwagę zwiększone w 2014 r., w porównaniu do 2013 r., jednorazowe koszty remontów poniesionych przy otwarciach nowych "Pijalni Wódki i Wina" o kwotę prawie 500 tys. zł, ta różnica wzrasta do poziomu 550 tys. zł. Uwzględniając tę poprawkę marża zysku na sprzedaży w ujęciu rok do roku wzrosłaby o prawie 1%.

Strata na działalności operacyjnej wyniosła 435 tys. zł co daje wynik gorszy niż w roku 2013 o 2 234 tys. zł. Strata netto Grupy wyniosła 1 963 tys. zł. i był to wynik o 2 610 tys. zł niższy niż w roku 2013. Głównymi składowymi, które spowodowały stratę były założone rezerwy – odpisy aktualizacyjne na sumę 2 661 tys. zł. i omówione powyżej zwiększone jednorazowe koszty remontów.

Gdyby nie powyższe utworzone rezerwy wynik operacyjny byłby na poziomie 2 226 tys. zł. Na wynik netto natomiast oprócz czynników wymienionych powyżej duży wpływ ma strata na działalności zaniechanej. W efekcie jeśli przyjąć założenie nieuwzględniania negatywnego wpływu straty na działalności zaniechanej, odpisów aktualizujących i kosztów remontowych, o czym piszemy powyżej, Grupa w roku 2014 osiągnęłaby wynik netto na poziomie 1 601 tys. zł.

Na uwagę zasługuje także fakt, że w 2014 r. Grupa uzyskała dodatnie przepływy finansowe w kwocie 712 tys. zł., co świadczy o odzyskaniu pełnej równowagi finansowej, mimo trudnej sytuacji 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.

Opublikowana Strategia Rozwoju i plany Grupy, przeprowadzone rozmowy z bankami, malejące zobowiązania finansowe, znacząca poprawa wyników spowodowana rozwojem konceptów "Pijalni Wódki i Piwa" i "The Mexican" oraz coraz lepsza koniunktura gospodarcza, to wszystko są czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięcie pozytywnych rezultatów. Pozwolą one Grupie na wygenerowanie znacząco wyższych nadwyżek finansowych już w roku 2015. Spółka będzie miała także możliwość pozyskania 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 553	42 551	11 351	10 105
II. Koszt własny sprzedaży	41 774	36 634	9 972	8 700
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 780	5 916	1 380	1 405
IV. Zysk (strata) na sprzedaży	1 651	1 598	394	379
V. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(435)	1 799	(104)	427
VI. Zysk (strata) brutto	(974)	1 339	(233)	318
VII. Zysk (strata) netto	(1 964)	646	(469)	153
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,25)	0,29	(0,06)	0,07
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 997	4 316	715	1 025
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(700)	(403)	(167)	(96)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 585)	(3 918)	(378)	(930)
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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	20 381	22 739	4 782	5 483
XIII. Zobowiązania razem	13 263	13 135	3 112	3 167
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	7 757	7 577	1 820	1 827
XV. Kapitał własny	7 119	9 604	1 670	2 316
XVI. Kapitał podstawowy	635	635	149	153
XVII. Liczba akcji w sztukach	6 354 080	6 354 080	6 354 080	6 354 080
XVIII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,12	1,51	0,26	0,36

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 1.01.2014 - 31.12.2014 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży	5	47 554 075,42	42 550 562,43
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		47 552 986,51	42 550 562,43
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 088,91	-
Koszty własny sprzedaży		41 773 811,76	36 634 279,41
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		41 772 722,85	36 634 279,41
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 088,91	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		5 780 263,66	5 916 283,02
Koszty sprzedaży	6	40 497,64	84 475,29
Koszty ogólnego zarządu	6	4 088 388,32	4 234 096,66
Zysk (strata) na sprzedaży		1 651 377,70	1 597 711,07
Pozostałe przychody operacyjne	7	135 373,64	511 849,37
Pozostałe koszty operacyjne	7	2 221 908,08	310 502,01
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(435 156,74)	1 799 058,43
Przychody finansowe	8	81 111,31	470 700,55
Koszty finansowe	8	620 239,08	930 778,33
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		(974 284,51)	1 338 980,65
Podatek dochodowy	9	86 086,00	692 773,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 060 370,51)	646 207,65
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		(903 321,69)	-
Zysk (strata) netto		(1 963 692,20)	646 207,65
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontroli		(409 645,95)	(1 131 222,99)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 554 046,25)	1 777 430,64
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,25)	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,25)	0,29
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,25)	0,29
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,25)	0,29
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			
		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Zysk/(strata) netto za okres	(1 963 692,20)	646 207,65
Inne całkowite dochody:		
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(1 963 692,20)	646 207,65
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	(1 554 046,25)	1 777 430,64
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(409 645,95)	(1 131 222,99)

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa trwałe		12 928 411,30	18 032 387,57
Rzeczowe aktywa trwałe	12	8 292 992,18	13 063 022,33
Wartości niematerialne	13	24 695,04	37 096,69
Wartość firmy	14	272 735,89	952 620,46
Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	16	1 708 069,80	597 824,43
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	2 110 471,00	2 708 458,00
Należności długoterminowe	17	519 034,62	672 589,05
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	412,77	776,61
Aktywa obrotowe		4 386 094,88	4 706 202,11
Zapasy	18	762 361,90	447 316,75
Należności handlowe	19	797 307,03	578 701,23
Należności z tytułu podatków	20	567 244,39	564 070,88
Pozostałe należności	21	122 258,20	593 848,40
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	16	-	1 110 245,37
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	234 771,21	160 148,32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 902 152,15	1 251 871,16
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		3 066 885,93	-
AKTYWA RAZEM		20 381 392,11	22 738 589,68

PASYWA	NOTA	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał własny		7 118 703,11	9 604 072,47
Kapitał podstawowy	24	635 408,00	635 408,00
Kapitały zapasowy	26	15 277 423,28	14 360 846,00
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		(7 620 344,47)	(6 640 652,44)
Wynik finansowy bieżącego okresu		(1 554 046,25)	1 777 430,64
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		6 738 440,56	10 133 032,19
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		380 262,55	(528 959,73)
Zobowiązanie długoterminowe		5 505 778,80	5 557 586,08
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	405 446,20
Kredyty i pożyczki	28	4 661 041,88	3 611 734,32
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	133 885,00	330 247,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	29	45 664,77	423 641,45
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32	665 187,15	786 517,11
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		7 756 910,20	7 576 931,13
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Kredyty i pożyczki	28	997 283,65	2 605 109,89
Zobowiązania finansowe	29	215 243,20	334 821,29
Zobowiązania handlowe	30	3 014 945,33	3 110 899,43
Zobowiązania podatkowe	30	980 803,71	1 009 208,63
Pozostałe zobowiązania	30	483 823,14	209 809,09

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

Rozliczenia międzyokresowe	32	262 796,23	63 721,04
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	112 847,05	138 565,59
Pozostałe rezerwy		201 881,04	104 796,17
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		1 487 286,85	-
PASYWA RAZEM		20 381 392,11	22 738 589,68

SKONSOLIDOWANE 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	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014								
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	635 408,00	10 333 310,22	4 027 535,78	(6 640 652,44)	1 777 430,64	10 133 032,20	(528 959,73)	9 604 072,47
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 333 310,22	4 027 535,78	(6 640 652,44)	1 777 430,64	10 133 032,20	(528 959,73)	9 604 072,47
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(1 554 046,25)	(1 554 046,25)	(409 645,95)	(1 963 692,20)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.	-	-	-	-	(1 554 046,25)	(1 554 046,25)	(409 645,95)	(1 963 692,20)
Zwiększenie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	25 000,00	25 000,00
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	(44 134,66)	44 134,66	-	-	-	-	-
Podatek odroczoney	-	(176 925,00)	-	-	-	(176 925,00)	-	(176 925,00)
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	1 093 502,28	(979 692,03)	(1 777 430,64)	(1 663 620,39)	1 293 868,24	(369 752,15)
Kapitał własny na dzień 31.12.2014 r.	635 408,00	10 112 250,56	5 165 172,72	(7 620 344,47)	(1 554 046,26)	6 738 440,55	380 262,56	7 118 703,11
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013								
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	635 408,00	10 502 216,40	6 859 907,68	(135 507,97)	(9 506 422,55)	8 355 601,56	576 442,12	8 932 043,68
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	635 408,00	10 502 216,40	6 859 907,68	(135 507,97)	(9 506 422,55)	8 355 601,56	576 442,12	8 932 043,68
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 777 430,64	1 777 430,64	(1 131 222,99)	646 207,65

Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.	-	-	-	-	1 777 430,64	1 777 430,64	(1 131 222,99)	646 207,65
Zwiększenie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	(168 906,18)	(2 832 371,90)	(6 505 144,47)	9 506 422,55	-	(4 178,86)	(4 178,86)
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	635 408,00	10 333 310,22	4 027 535,78	(6 640 652,44)	1 777 430,64	10 133 032,20	(528 959,73)	9 604 072,47

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW 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	(974 284,51)	1 338 980,65
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	(975 889,69)	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(1 950 174,20)	1 338 980,65
Korekty razem:	5 050 731,42	3 182 374,53
Amortyzacja	1 787 001,12	1 780 164,40
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	658 488,35	821 974,29
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 156 811,43	(89 093,24)
Zmiana stanu rezerw	84 294,33	20 291,21
Zmiana stanu zapasów	(317 964,15)	(25 928,43)
Zmiana stanu należności	200 490,99	3 667,75
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	310 876,80	68 066,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19 280,27	569 444,10
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	151 452,28	33 788,14
Gotówka z działalności operacyjnej	3 100 557,22	4 521 355,18
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(103 363,00)	(204 923,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 997 194,22	4 316 432,18
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	50 930,20	328 959,91
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 930,20	328 959,91
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki	-	-
Wydatki	750 760,08	731 744,75
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	750 760,08	731 744,75
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(699 829,88)	(402 784,84)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 153 650,00	7 014 740,40
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	15 000,00	25 000,00
Kredyty i pożyczki	1 138 650,00	5 752 226,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	1 237 514,40
Wydatki	2 738 333,03	10 932 259,53
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	1 766 750,00	5 538 537,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	4 066 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	359 457,01	534 658,64
Odsetki	612 126,02	793 063,89
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 584 683,03)	(3 917 519,13)
D. Przepływy pieniężne netto razem	712 681,31	(3 871,79)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	712 681,31	(3 871,79)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 251 871,16	1 255 742,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 964 552,47	1 251 871,16

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

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

- restauracjach typu casual dining w koncepcie „The Mexican”,
- restauracjach z segmentu premium w koncepcie „Browar de Brasil”
- restauracjach w koncepcie „Pankejk”
- bistra 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 dla spółki dominującej: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000299283

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 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 dominującego 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 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 dominującej, na dzień zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego wchodzi:

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

Jednostki powiązane kapitałowo:

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%

Jednostki kontrolowane na podstawie umowy franczyzy - powiązane osobowo:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2014	31.12.2013
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	-	-

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

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

w związku z zawarciem umów franczyzowych.

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

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

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

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

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

1.10. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

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

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

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

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

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

Na dzień autoryzacji niniejszego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego nie

stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy. Czas trwania jest nieoznaczony.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 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.

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi
ul. A. Struga 78, budynek A lok.105
90-557 Łódź

1.11. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

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 wymagania dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W październiku 2010 roku standard został zmodyfikowany i obejmował wymagania dotyczące klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych i zasad wyksięgowywania, zaś w listopadzie 2013 roku poszerzono go o nowe wymagania dotyczące rachunkowości zabezpieczeń. Kolejną modyfikację MSSF 9 wydano w lipcu 2014 roku. Obejmuje ona a) wymagania 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 skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy.

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 skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy .

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 skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy .

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.

Grupa 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 skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej.

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 weszły w życie w roku 2014:

W maju 2011 roku RMSR wydała pakiet pięciu standardów dotyczących konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych, jednostek stowarzyszonych i ujawniania informacji. W skład pakietu wchodziły MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSSF 12 „Ujawnianie na temat udziałów w innych jednostkach”, MSR 27 (2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” i MSR 28 (2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. Po wydaniu tych standardów wydano również poprawki do MSSF10, MSSF 11 i MSSF 12, precyzujące wytyczne dotyczące okresu przejściowego przy zastosowaniu tych standardów po raz pierwszy.

W roku bieżącym Grupa Kapitałowa po raz pierwszy zastosowała MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 i MSR 28 (2011) wraz z poprawkami do MSS10-12, Zatwierdzone przez KE w dniu 19 grudnia 2013 r.

Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych, zatwierdzone przez KE w dniu 19 grudnia 2013 r.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – nowelizacja instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, zatwierdzone przez KE w dniu 19 grudnia 2013 r. MSR 27 (2011) nie ma zastosowania wobec Grupy, ponieważ jego zakres ogranicza się do jednostkowych sprawozdań finansowych.

MSSF 10 zastępuje część MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” poświęconą sprawozdaniom skonsolidowanym oraz SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 modyfikuje definicję kontroli. Zgodnie z nową definicją, inwestor posiada kontrolę nad jednostką inwestycyjną, kiedy

- a) posiada władzę nad tą jednostką,
- b) jest eksponowany na lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu zaangażowania w tej jednostce oraz
- c) ma zdolność wykorzystania władzy do wpływania na wielkość generowanych przez nią zwrotów.

Warunkiem uznania, że inwestor posiada kontrolę nad jednostką inwestycyjną, jest spełnienie wszystkich trzech kryteriów. Upřednio kontrolę definiowano jako zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. W MSSF 10 zawarto dodatkowe wytyczne wyjaśniające, kiedy inwestor posiada kontrolę nad jednostką inwestycyjną. Niektóre wytyczne zawarte w MSSF 10 precyzujące, czy inwestor posiadający mniej niż 50% praw głosu w jednostce inwestycyjnej sprawuje nad nią kontrolę, czy nie, mają zastosowanie do Grupy Kapitałowej.

Grupa posiada jednostki nad którymi sprawuje kontrolę w oparciu o umowy franczyzowe.

Przyjęcie powyższych przepisów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub później)

KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

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

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Przyjęcie powyższych przepisów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

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

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku nie zostały zatwierdzone przez KE do stosowania i w związku z tym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie,

Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – planowane obowiązywanie w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2016 roku lub po tej dacie,

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

MSSF 14 „Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”; Rośliny produkcyjne -

obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Wartości niematerialne”- wyjaśnienia odnośnie dozwolonych do stosowania metod amortyzacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

2.6. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

3.1. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub

doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia. Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

3.2. Zmiany udziałów właścicielskich Grupy w jednostkach zależnych

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

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

3.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

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

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Środki trwałe w budowie powstające dla celów świadczenia usług i dla celów administracyjnych prezentowane są według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do

rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie, gdy są dostępne do wykorzystania w normalnym toku działalności operacyjnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.5. Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Wartości niematerialne poddawane są

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

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

3.6. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

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

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

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

3.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

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

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

3.8. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe

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

- Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
- Pożyczki i należności – wyceniane są na bieżąco w wartości nominalnej z dnia, w którym powstały z uwzględnieniem spłat, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;

- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

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

3.9. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

3.10. Należności handlowe i pozostałe należności

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

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

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

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

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

3.11. Należności z tytułu podatków

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

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

3.12. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

3.14. Kapitał własny stanowią:

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

3.14.1. Kapitał zapasowy tworzony jest :

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki

3.15. Zobowiązania finansowe długoterminowe

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

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

Dla prawidłowej wyceny na dzień bilansowy, zobowiązania należy wycenić:

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

3.16. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

przejściowych.

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

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

3.17. Rezerwy

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

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

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

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

3.19. Zobowiązania handlowe

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

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

3.20. Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i

zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

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

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

3.21. Uznawanie przychodów

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

3.21.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.21.2. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.22. Pozostałe przychody operacyjne

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

3.23. Pozostałe koszty operacyjne

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

3.24. Przychody i koszty finansowe

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

3.25. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.26. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

Zakłada się uzyskanie określonych kwot możliwych do uzyskania obecnie, uwzględniając wiek i stan

środków trwałych, jakie będą na koniec okresu ich ekonomicznego użytkowania.

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Sprzedaż towarów i materiałów	1 088,91	-
Sprzedaż produktów i usług	47 552 986,51	42 550 562,43
SUMA przychodów ze sprzedaży	47 554 075,42	42 550 562,43
Pozostałe przychody operacyjne	135 373,64	511 849,37
Przychody finansowe	81 111,31	470 700,55
SUMA przychodów ogółem	47 770 560,37	43 533 112,35

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

Grupa oferuje swoje usługi głównie odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży.

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

- działalność restauracyjna

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

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Usługi gastronomiczne, w tym:	47 554	42 551	43 812	40 953	3 742	1 598
restauracje	47 554	40 957	43 812	39 275	3 742	1 682
Kluby	-	1 594	-	1 678	-	(84)
Razem	47 554	42 551	43 812	40 953	3 742	1 598

Przychody w grupie kapitałowej Mex Polska SA dotyczą przede wszystkim (wyłącznie) przychodów osiągniętych na terytorium Polski.

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Amortyzacja	1 543 649,56	1 780 164,40
Zużycie materiałów i energii	20 240 325,32	18 144 234,34
Usługi obce	11 130 945,29	9 861 859,31
Podatki i opłaty	674 331,05	443 924,66
Wynagrodzenia	11 040 681,92	9 571 594,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 152 756,53	959 016,91
Pozostałe koszty rodzajowe	125 453,32	204 262,91
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	45 908 142,99	40 965 056,97
Zmiana stanu produktów	(6 534,18)	(12 205,61)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(40 497,64)	(84 475,29)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(4 088 388,32)	(4 234 096,66)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	41 772 722,85	36 634 279,41

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	1 444 007,46	1 627 335,63
Amortyzacja środków trwałych	1 433 981,86	1 592 523,86
Amortyzacja wartości niematerialnych	10 025,60	34 811,77
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	99 642,10	152 828,77
Amortyzacja środków trwałych	96 676,05	145 599,80
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 966,05	7 228,97
Razem amortyzacja	1 543 649,56	1 780 164,40

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Wynagrodzenia	11 040 681,92	9 571 594,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 072 639,02	959 016,91
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	80 117,51	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	12 193 438,45	10 530 611,35
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	9 397 630,43	8 552 501,49
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 795 808,02	1 978 109,86

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	-	127 348,53
Zwrot składek ubezpieczenia	3 163,00	-
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	400,00	13 346,20
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	6 021,85	4 035,30

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

Przedawnione, umorzone zobowiązania	2 445,15	126 738,06
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	29 890,00	122 784,13
Rozwiązanie rezerw	62 893,00	-
Nadwyżki magazynowe	16 080,00	-
Pozostałe	8 776,46	8 347,99
Przychody z tytułu refaktur	3 937,30	87 711,50
Odszkodowania	1 766,88	21 537,66
Razem	135 373,64	511 849,37

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	22 513,53	-
Darowizny	100,00	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	14 219,48	46 229,00
Utrata wartości firmy	-	32 967,00
Opłaty sądowe i komornicze	22 666,66	8 833,92
Odpisy aktualizacyjne na należności	670 709,30	58 176,33
Opłaty prolongacyjne do PFRON	-	1 739,64
Aktualizacja wartości środków trwałych	1 450 000,00	-
Spisane należności przedawnionych	7 119,14	3 751,94
Utworzenie rezerw na zobowiązania sporne	70 000,00	9 000,00
Koszty do refakturowania	(44 287,16)	61 577,41
Zapłacone odszkodowania	543,80	77 126,29
Pozostałe	8 323,33	11 100,48
Razem	2 221 908,08	310 502,01

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Należności	670 709,30	58 176,33
Środki trwałe	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 450 000,00	-
Razem	2 120 709,30	58 176,33

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek	37 917,48	61 884,00
- odsetki od pożyczek udzielonych	9 320,05	-
- odsetki od obligacji nabytych	(76,92)	16 644,28
- odsetki bankowe	25 570,90	44 119,72
- odsetki pozostałe	3 103,45	1 120,00
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	400 000,00
Dodatnie różnice kursowe	0,29	-
Pozostałe	43 193,54	8 816,55
Razem	81 111,31	470 700,55

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

Koszty finansowe	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Koszty z tytułu odsetek	598 231,21	859 536,01
- odsetki od pożyczek i kredytów	537 104,45	397 413,13
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	318 400,09
- odsetki bankowe	2,46	-
- odsetki od leasingu	26 698,09	99 055,36
- odsetki budżetowe	1 801,54	-
- odsetki od zobowiązań	32 360,68	44 337,00
- odsetki pozostałe	263,99	330,43
Prowizje od kredytów i gwarancji	21 606,48	69 729,92
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych - obligacji	-	-
Różnice kursowe	101,48	463,19
Wycena bilansowa należności długoterminowych	-	-
Pozostałe	299,91	1 049,21
Razem	620 239,08	930 778,33

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY 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	130 415,00	257 703,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	130 415,00	257 703,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(44 329,00)	435 070,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(44 329,00)	435 070,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	86 086,00	692 773,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

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:	2 708 458,00	3 236 757,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	524 038,00	844 549,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	15 935,00	24 462,00
- Pozostałe rezerwy	-	23 081,00
- Rezerwa na koszty	6 080,00	1 710,00
- Koszty z faktur nie zapłaconych	174 572,00	65 852,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w rachunku wyników	223 533,00	655 578,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	29 651,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 256,00	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	120 493,00	40 287,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, nie zapłacone	(23 834,00)	3 926,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
- Odsetki od zobowiązań	3,00	2,00

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

Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	1 122 025,00	1 372 848,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	18 329,00	24 718,00
- Pozostałe rezerwy	24 791,00	10 260,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	52 976,00	97 924,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	382 776,00	158 275,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	139 706,00	24 520,00
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	35 742,00	28 582,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	86 415,00	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	228,00	715 549,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	313 020,00
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	328 360,00	-
- Koszty z faktur nie zapłaconych	52 702,00	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 110 471,00	2 708 458,00

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

Grupa rozwiązała aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 139.776,00 zł utworzone na stracie podatkowej w kwocie 735.663,15 zł, które uznała za niemożliwe do odwrócenia.

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

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	330 247,00	423 476,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	72 326,00	112 866,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu)	8 302,00	59 331,00
Środki trwale własne	-	-
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	64 024,00	53 535,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	268 688,00	206 095,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu)	55 490,00	93 648,00
Środki trwale	-	112 447,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	153 867,00	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego bezpośrednio związana z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	59 331,00	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	133 885,00	330 247,00

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	1 933 546,00	2 354 608,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	176 925,00	353 850,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	133 885,00	330 247,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	328 360,00	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	59 331,00	-
Razem aktywa/rezerwy	(1 917 255,00)	(2 378 403,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	(44 329,00)	435 070,00

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

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

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013, dane porównawcze
Przychody	1 904 856,16	1 501 274,84
Koszty	2 810 112,53	1 746 326,92
Zysk / strata brutto	(905 256,37)	(245 052,08)
Przychody/koszty finansowe netto	(70 633,32)	(13 819,30)
Zysk / strata przed opodatkowaniem	(975 889,69)	(258 871,38)
Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	-
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	(975 889,69)	(258 871,38)
Podatek dochodowy:	(72 568,00)	29 211,00
- aktywo z tytułu podatku odroczonego	(72 568,00)	29 211,00
- wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	-
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	(903 321,69)	(288 082,38)

AKTYWA I PASYWA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013, dane porównawcze
Aktywa		
Wartości niematerialne	570,00	930,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 314 611,59	2 562 588,34
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	394 514,00	328 360,00
Należności długoterminowe	155 685,96	85 326,75
Zapasy	20 991,91	23 369,22
Należności z tytułu dostaw i usług	60 347,54	70 764,37
Należności z tytułu podatków	38 870,74	29 154,46
Pozostałe należności	16 696,81	9 000,27
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 197,06	2 975,97
Środki pieniężne	62 400,32	39 583,51
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3 066 885,93	3 152 052,89
Zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	186 736,99	214 979,95
Zobowiązania finansowe	193 126,62	244 901,91
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	52 917,00	59 331,00
Kredyty i pożyczki	507 438,11	501 983,89
Emisja dłużnych papierów wartościowych	429 289,21	405 446,20
Pozostałe zobowiązania	96 100,92	98 354,25

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

Rozliczenia międzyokresowe	8 750,00	7 500,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	12 928,00	8 394,56
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	1 487 286,85	1 021 196,75

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013, dane porównawcze
Przepływy z działalności operacyjnej	(25 589,79)	121 446,60
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-	(429 190,06)
Przepływy z działalności finansowej	48 406,60	(101 995,60)
Wpływy / (wypływy) środków pieniężnych netto	22 816,81	(409 739,06)
Zysk przypadający na jedną akcję:	(0,04)	(0,05)
Podstawowy z działalności zaniechanej	(0,04)	(0,05)
Rozwodniony z działalności zaniechanej	-	-

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2014	31.12.2013
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 554 046,25)	1 777 430,64
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(1 554 046,25)	1 777 430,64
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(1 554 046,25)	1 777 430,64

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2014	31.12.2013
Podstawowy za okres obrotowy	(0,24)	0,28
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,24)	0,28

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2014	31.12.2013
Podstawowy za okres obrotowy	(0,24)	0,28
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,24)	0,28

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Własne	10 846 491,54	11 497 455,54
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 211 112,23	1 565 566,79
Aktualizacja wartości środków trwałych	(1 450 000,00)	-
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	(2 314 611,59)	-
Razem	8 292 992,18	13 063 022,33

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2014	31.12.2013
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	-	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	1 211 112,23	1 565 566,79
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 211 112,23	1 565 566,79

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	-	12 300 055,10	3 243 984,12	517 407,64	2 153 393,48	79 077,55	18 293 917,89
Zwiększenia, z tytułu:	-	591 807,61	158 382,37	58 645,06	82 745,94	-	891 580,98
- nabycia środków trwałych	-	549 988,57	158 382,37	11 416,20	82 745,94	-	802 533,08
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	41 819,04	-	-	-	-	41 819,04
- zawartych umów leasingu	-	-	-	47 228,86	-	-	47 228,86
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	259 376,86	47 853,24	127 289,44	45 993,00	480 512,54
- zbycia	-	-	74 134,83	47 853,24	27 435,43	-	149 423,50
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	185 242,03	-	99 854,01	-	285 096,04
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	45 993,00	45 993,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	12 891 862,71	3 142 989,63	528 199,46	2 108 849,98	33 084,55	18 704 986,33
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	2 177 003,18	1 470 664,28	378 089,11	1 172 054,44	-	5 197 811,01
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 016 339,15	373 927,65	82 715,25	300 667,43	-	1 773 649,47
- amortyzacji	-	1 016 339,15	373 927,65	82 715,25	300 667,43	-	1 773 649,47
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	222 865,91	31 569,06	102 727,51	-	357 162,48
- likwidacji	-	-	181 999,33	-	83 024,15	-	265 023,48
- sprzedaży	-	-	40 866,58	31 569,06	19 703,36	-	92 139,00
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	3 193 342,33	1 621 726,02	429 235,30	1 369 994,36	-	6 614 298,00
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00
- utraty wartości	-	1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00

- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	1 983 763,08	311 733,81	-	19 114,70	-	2 314 611,59
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	6 264 757,30	1 209 529,80	98 964,16	719 740,92	-	8 292 992,19

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

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

- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	2 177 003,18	1 470 664,28	378 089,11	1 172 054,44	-	5 197 811,01
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	3 767 246,78	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	34 284,55	34 284,55
- utraty wartości	-	-	-	-	-	34 284,55	34 284,55
Zmniejszenia, z tytułu:	-	3 767 246,78	-	-	-	1 200,00	3 768 446,78
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	3 767 246,78	-	-	-	1 200,00	3 768 446,78
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	10 123 051,92	1 773 319,84	139 318,53	981 339,04	45 993,00	13 063 022,33

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat		1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2014	-	1 450 000,00	-	-	-	-	1 450 000,00

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

Grupa w bieżącym roku dokonała przeglądu wartości odzyskiwalnej wszystkich swoich rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych w Grupie i stwierdziła utraty ich wartości w dwóch lokalach gastronomicznych.

Dodatkowe odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości ujęte w odniesieniu do składników rzeczowych aktywów trwałych w bieżącym roku wyniosły 1.450 tys. PLN..

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

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

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	100,00	-	170 546,04	170 646,04
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	9 733,50	9 733,50
Nabycia	-	-	9 733,50	9 733,50

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

Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
Zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	100,00	-	180 279,54	180 379,54
Umorzenie na dzień 01.01.2013	-	-	101 242,12	101 242,12
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	42 040,73	42 040,73
amortyzacji	-	-	42 040,73	42 040,73
Inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
sprzedaży	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	-	143 282,85	143 282,85
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	100,00	-	36 996,69	37 096,69

14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	166 466,47	166 466,47
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Ase Sp. z o.o.	-	679 884,57
Wartość firmy razem	272 735,89	952 620,46

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan na początek okresu	952 620,46	985 587,46
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- nabycie udziałów	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	679 884,57	32 967,00
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	679 884,57	32 967,00
Stan na koniec okresu	272 735,89	952 620,46

Wartość firmy podlega corocznie testom na utratę wartości. Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy

pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd oszacował przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalił średni ważony koszt kapitału (WACC) jako stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów na poziomie 4,07%.

Wyniki testów wskazują, że na dzień bilansowy wartość firmy utracił ośrodek wypracowujący przepływy pieniężne w spółce zależnej ASE Sp. z o.o. . Utrata wartości została oszacowana na poziomie 679.884,57 zł. i została spisana w wynik z działalności zaniechanej.

15. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2014r. Grupa Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności

16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

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

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

17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Wpłacone kaucje	407 341,86	385 051,29
Depozyty do umów leasingowych	111 692,76	149 263,42
Depozyt w banku	-	138 274,34
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	377 406,86	-
Inne	-	-
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	(377 406,86)	-
Razem	519 034,62	672 589,05

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe	412,77	776,61
RAZEM	412,77	776,61

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

18. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Materiały na potrzeby produkcji		-
Pozostałe materiały	736 251,24	447 316,75
Produkty gotowe	26 110,48	-
Towary	-	-
Zapasy ogółem, w tym:	762 361,72	447 316,75
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2014					
Pozostałe materiały (brutto)	736 251,24	-	-	-	736 251,24
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	736 251,24	-	-	-	736 251,24
Stan na dzień 31.12.2014					
Produkty gotowe	26 110,48	-	-	-	26 110,48
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	26 110,48	-	-	-	26 110,48
Stan na dzień 31.12.2013					
Pozostałe materiały (brutto)	447 316,75	-	-	-	447 316,75
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	447 316,75	-	-	-	447 316,75

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności handlowe	797 307,03	578 701,23
- od jednostek powiązanych	3 936,00	0,00
- od pozostałych jednostek	793 371,03	578 701,23
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	351 683,61	249 338,31
Należności handlowe brutto	1 148 990,64	828 039,54

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	249 338,31	313 946,11
Zwiększenia, w tym:	132 235,30	58 176,33
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	132 235,30	58 176,33
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	29 890,00	122 784,13
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	29 890,00	122 784,13
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	351 683,61	249 338,31

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

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2014	31.12.2013
0-90	498 954,20	320 184,84
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	650 036,44	507 854,70
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 148 990,64	828 039,54
Odpis aktualizujący wartość należności	351 683,61	249 338,31
Należności z tytułu dostaw i usług netto	797 307,03	578 701,23

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014						
należności brutto	1 148 990,64	498 954,20	79 781,43	106 979,36	67 081,87	396 193,78
odpisy aktualizujące	351 683,61	-	-	-	-	351 683,61
należności netto	797 307,03	498 954,20	79 781,43	106 979,36	67 081,87	44 510,17
31.12.2013						
należności brutto	828 039,54	320 184,84	202 205,07	21 531,35	11 253,86	272 864,42
odpisy aktualizujące	249 338,31	-	-	-	-	249 338,31
należności netto	578 701,23	320 184,84	202 205,07	21 531,35	11 253,86	23 526,11

20. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT , netto:	567 244,39	564 070,88
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	57 714,00	116 095,81
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	502 097,39	422 562,07
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych	-	-
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego	7 433,00	20 886,00
- z tytułu opłat na PFRON	-	4 527,00
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	38 474,00	-
Razem należności brutto	605 718,39	564 070,88

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe należności, w tym:	122 258,20	593 848,40
- depozyty - leasing	11 675,90	27 042,23
- należności komornicze	5 164,41	1 076,05
- z tytułu płatności kartą	86 495,80	46 625,06
- zaliczki pracownicze nierozliczone	10 948,76	16 224,54
- inne	7 973,33	2 880,52
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	-	500 000,00
Odpisy aktualizujące	99 999,96	-
Pozostałe należności brutto	222 258,16	593 848,40

22. ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
- ubezpieczenia OC Zarządu	7 166,70	13 088,55
- opłata za koncesję	-	1 833,37
- prowizje od kredytów	5 665,70	16 863,38
- pozostałe rozliczenia międzykresowe	15 387,85	4 247,08
- usługi telekomunikacyjne	2 920,49	2 104,32
- prenumerata	67,00	1 236,22
- usługi najmu	90 768,78	87 293,41
- usługi marketingowe	88 659,86	1 682,95
- ubezpieczenie majątkowe	24 134,83	31 799,04
Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów:	234 771,21	160 148,32

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 902 152,15	779 506,39
Kasa PLN	669 362,28	319 563,55
Bank BNP Paribas Fortis	693 964,93	280 675,00
Bank Spółdzielczy ESBANK	171,77	38 633,16
mBank S.A.	538 653,17	140 634,68
Inne środki pieniężne:	-	472 364,77
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	-	472 364,77
Razem	1 902 152,15	1 251 871,16

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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 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%	2 894 662,0	45,56%
Raimita Limited	942 813	14,84%	942 813,0	14,84%
Pozostali	2 516 605	39,60%	2 516 605,0	39,60%
Razem	6 354 080	100%	6 354 080,0	100%

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	5 165 172,72	4 027 535,78
RAZEM	15 277 423,28	14 360 846,00

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Razem
01.01.2014	10 333 310,22	4 027 535,78	14 360 846,00
<i>Zwiększenia w okresie</i>	-	1 137 636,94	1 137 636,94
Niepodzielony wynik finansowy	-	1 137 636,94	1 137 636,94
<i>Zmniejszenia w okresie</i>	221 059,66	-	221 059,66
Korekta kapitału zapasowego z agio	221 059,66	-	221 059,66
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-
31.12.2014	10 112 250,56	5 165 172,72	15 277 423,28
01.01.2013	10 502 216,40	6 859 907,68	17 362 124,08
<i>Zwiększenia w okresie</i>	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-
<i>Zmniejszenia w okresie</i>	168 906,18	2 832 371,90	3 001 278,08
Niepodzielony wynik finansowy	168 906,18	2 832 371,90	3 001 278,08
31.12.2013	10 333 310,22	4 027 535,78	14 360 846,00

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		
- obligacje ASE sp. z o.o.	429 289,21	405 446,20
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	429 289,21	405 446,20
- długoterminowe	-	405 446,20
- krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	429 289,21	-

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji długoterminowe	429 289,21	405 446,20
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	429 289,21	405 446,20
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych razem	429 289,21	405 446,20

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2014

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

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2013

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna PLN	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość po SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązania na 31.12.2013	Zabezpieczenia
Obligacje serii do A1 do A8 - emisja spółki ASE Sp. z o.o.	235 000,00	-	235 000,00	8%	96 188,79	331 188,79	Brak zabezpieczenia
Obligacje serii B - emisja spółki ASE Sp. z o.o.	30 000,00	-	30 000,00	8%	5 930,96	38 330,97	Brak zabezpieczenia
Obligacje Serii C6 do C55 - emisja spółki ASE Sp. z o.o.	34 000,00	-	34 000,00	8%	1 578,08	35 926,44	Brak zabezpieczenia
RAZEM	299 000,00	-	299 000,00		103 697,83	405 446,20	

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty bankowe	2 390 353,24	6 216 844,21
Pożyczki od osób fizycznych	3 779 712,19	
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	6 165 763,75	6 216 844,21
- długoterminowe	4 661 041,88	3 611 734,32
- krótkoterminowe	1 504 721,87	2 605 109,89
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	507 438,22	
Kredyty i pożyczki razem	5 658 325,53	-

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	997 283,65	2 605 109,89
Kredyty i pożyczki długoterminowe	4 661 041,88	3 611 734,32
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	4 661 041,88	3 611 734,32
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 658 325,53	6 216 844,21

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%	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	(520,93)	2 499 479,07	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.Domrzał i P.Kowalewski (alternatywnie), zastaw rejestrowy po rejestracji znaku "Pijalnia Wódki i Piwa"
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	7 000,00	7 624,24	-	7 624,24	5,00%	-	-	pożyczkobiorca MEX MASTER Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	43 000,00	8 900,00	-	8 900,00	5,00%	-	-	
Pożyczkodawca – osoba fizyczna	205 000,00	10 250,00	-	10 250,00	5,00%	-	4-03-2014	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca – osoba fizyczna	165 000,00	8 250,00	-	8 250,00	5,00%	-	16.10.2013, 27.12.2013,	
Pożyczkodawca – osoba fizyczna	298 500,00	241 259,30	-	241 259,30	5,00%	-	23.09.2015	pożyczkobiorca Mex Bistro IX sp z o.o
Pożyczkodawca – osoba fizyczna	480 000,00	492 209,68	-	492 209,68	5,00%	-	-	bez zabezpieczenia
RAZEM POŻYCZKI I KREDYTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ KONTYNUOWANĄ	6 940 726,00	5 657 719,22	606,31	5 658 325,53				
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	64 000,00	95 407,10	-	102 806,78	7,63%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca - osoba fizyczna	28 300,00	42 019,26	-	45 307,62	7,65%	-	-	bez zabezpieczenia
Pożyczkodawca – osoba fizyczna	150 000,00	150 000,00	-	359 323,82	7,70%	-	-	bez zabezpieczenia
RAZEM POŻYCZKI I KREDYTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ ZANIECHANĄ	242 300,00	287 426,36	-	507 438,22				

29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2013	
	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	222 883,09	215 243,20	391 375,66	334 821,29
W okresie od 1 do 5 lat	49 317,23	45 664,77	457 607,51	423 641,45
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	272 200,32	260 907,97	848 983,17	758 462,74
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(11 292,35)	x	(90 520,43)	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	260 907,97	260 907,97	758 462,74	758 462,74
krótkoterminowe	x	215 243,20	x	334 821,29
długoterminowe	x	45 664,77	x	423 641,45

30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	3 014 945,33	3 110 899,43
Razem	3 014 945,33	3 110 899,43

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014	3 014 945,33	1 712 527,07	682 116,91	55 706,15	54 272,86	510 322,34
31.12.2013	3 110 899,43	742 095,62	1 415 230,20	229 119,76	199 220,47	525 233,38

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania publicznoprawne	980 803,71	1 009 208,63
Pozostałe zobowiązania	202,72	1 145,22
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	468 268,43	187 983,26
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	9 801,95	7 645,50
Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	2 268,38	2 454,11
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	3 281,66	10 581,00
Odsetki od pożyczek zapłaconych	-	-

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

Razem inne zobowiązania	1 464 626,85	1 219 017,72
-------------------------	--------------	--------------

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2014	1 464 626,85	1 460 325,17	-	-	-	-	4 301,68
31.12.2013	1 219 017,72	1 219 017,72	-	-	-	-	-

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi .

31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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	

32. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	927 983,38	850 238,15
długoterminowe	665 187,15	786 517,11
krótkoterminowe	262 796,23	63 721,04

33. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2014	31.12.2013
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	112 847,05	138 565,59
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	112 847,05	138 565,59
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	112 847,05	138 565,59

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości

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

określonej przez Kodeks Pracy. Na podstawie szacunków własnych Spółka uznała, iż kwota rezerwy jest nie istotna .

Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

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

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

	Rezerwy na urlopy wycieczkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2014	138 565,59	-
Utworzenie rezerwy	79 228,07	-
Koszty wypłaconych świadczeń	86 262,79	-
Rozwiązanie rezerwy	5 755,82	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	(12 928,00)	
Stan na 31.12.2014, w tym:	112 847,05	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	138 565,59	-
Stan na 01.01.2013	136 093,00	-
Utworzenie rezerwy	138 565,59	-
Koszty wypłaconych świadczeń	66 599,85	-
Rozwiązanie rezerwy	69 493,15	-
Stan na 31.12.2013, w tym:	138 565,59	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	138 565,59	-

34. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2014	31.12.2013
Rezerwy na zobowiązania sporne	127 574,26	93 717,55
Rezerwa na odszkodowania sporne	-	10 000,00
Rezerwy na koszty	74 306,78	1 078,62
Razem, w tym:	201 881,04	104 796,17
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	201 881,04	104 796,17

35. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZYO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2014			
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)

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

PLN	-1%	23 789,55	23 789,55
-----	-----	-----------	-----------

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

RYZIKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2014						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	183 000,00	814 283,65	4 661 041,88	-	5 658 325,53
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 479 572,18	215 243,20	45 664,77	-	4 740 480,15
Razem	-	4 662 572,18	1 029 526,85	4 706 706,65	-	10 398 805,68
31.12.2013						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	2 605 109,89	3 611 734,32	-	6 216 844,21
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	405 446,20	-	405 446,20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 329 917,15	-	-	-	4 329 917,15
Razem	-	4 329 917,15	2 605 109,89	4 017 180,52	-	10 952 207,56

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością .

RYZIKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

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

RYZIKO KONKURENCJI

Grupa Mex Polska SA prowadzi działalność na rynku konkurencyjnym. Przewaga konkurencyjna jednostki opiera się na wykorzystywaniu potencjału intelektualnego i doświadczenia do stosowania

rozwiązań innowacyjnych, niestandardowych, wymagających zastosowania dużych zasobów wiedzy i z reguły bardzo pracochłonnych. Istnieje ryzyko pojawienia się podmiotów konkurencyjnych, które osiągną potencjał do świadczenia usług porównywalnych z usługami oferowanymi przez jednostkę.

RYZIKO ZMIANY PRZEPISÓW

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

RYZIKO GOSPODARCZE

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

RYZIKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

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

36. INSTRUMENTY FINANSOWE

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:	1 708 069,80	597 824,43	1 708 069,80	597 824,43	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	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:	-	1 110 245,37	-	1 110 245,37	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	-	1 110 245,37	-	1 110 245,37	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 486 809,62	1 736 620,51	1 486 809,62	1 736 620,51	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 486 809,62	1 736 620,51	1 486 809,62	1 736 620,51	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 902 152,15	1 251 871,16	1 902 152,15	1 251 871,16	

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

- środki pieniężne w kasie	669 362,28	319 563,55	669 362,28	319 563,55	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 232 789,87	932 307,61	1 232 789,87	932 307,61	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	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	-	405 446,20	-	405 446,20	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	405 446,20	-	405 446,20	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	4 706 706,65	4 035 375,77	4 706 706,65	4 035 375,77	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	45 664,77	423 641,45	45 664,77	423 641,45	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe - długoterminowe	4 661 041,88	3 611 734,32	4 661 041,88	3 611 734,32	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	5 692 099,03	7 675 294,53	5 692 099,03	7 675 294,53	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	405 446,20	-	405 446,20	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	215 243,20	334 821,29	215 243,20	334 821,29	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	997 283,65	2 605 109,89	997 283,65	2 605 109,89	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania	4 479 572,18	4 329 917,15	4 479 572,18	4 329 917,15	pozostałe zobowiązania finansowe

37. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 658 325,53	6 216 844,21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 740 480,15	5 088 379,89
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	405 446,20
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 902 152,15)	(1 251 871,16)
Zadłużenie netto	8 496 653,53	10 458 799,14
Kapitał podstawowy	635 408,00	635 408,00
Pozostałe kapitały	6 483 295,11	8 968 664,47
Kapitał razem	7 118 703,11	9 604 072,47
Kapitał i zadłużenie netto	15 615 356,64	20 062 871,61
Wskaźnik dźwigni	54,41%	52,13%

38. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przeteryminowane	Pozostałe należności (brutto)	Zobowiązania	w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki								
31.12.2014	13 600,00	339 448,68	190 774,94	65 488,35	500 000,00	67 661,85	-	788 613,03
IDM SA Dom Maklerski	-	13 870,97	-	-	-	9 000,00	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	2 400,00	-	1 476,00	-	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	132 900,00	116 216,70	-	-	7 626,00	-	-
Anado sp. z o.o.	2 400,00	-	2 706,00	2 460,00	-	9 950,57	-	-
Tapas Sp. z o.o.	2 400,00	-	2 706,00	2 460,00	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. j	-	192 677,71	6 907,68	-	-	41 085,28	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	2 400,00	-	2 706,00	2 460,00	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	2 400,00	-	-	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	-	-	58 056,56	58 108,35	-	-	-	-
Mex Bistro VI	800,00	-	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XI	800,00	-	-	-	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	500 000,00	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	397 893,34
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	390 719,69
Pozostałe jednostki								
31.12.2013	163 860,06	955 585,54	146 332,33	60 568,35	500 000,00	174 688,63	27 942,00	763 220,15
IDM SA Dom Maklerski	-	60 561,52	-	-	-	9 000,00	9 000,00	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 000,00	-	3 198,00	-	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	13 888,89	564 854,34	73 108,35	58 108,35	-	126 106,18	-	-
Anado sp. z o.o.	1 000,00	-	11 180,67	1 230,00	-	20 708,00	18 942,00	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2014r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

Tapas Sp. z o.o.	1 000,00	-	4 428,00	1 230,00	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp.j	-	210 169,68	-	-	-	18 874,45	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 000,00	-	1 230,00	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 000,00	-	-	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	140 436,16	-	49 331,25	-	-	-	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	1 645,57	-	1 163,05	-	-	-	-	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	1 689,44	-	1 217,01	-	-	-	-	-
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	-	-	-	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	-	-	-	-	-
Mex Bistro VIII Sp. z o.o.	400,00	-	492,00	-	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	500 000,00	-	-	-
IMMO ACTIV Jacek Patoka	-	120 000,00	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	393 441,49
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	369 778,66

39. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

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	2 291 430,55	2 007 002,59
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	263 653,62	164 887,89
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	2 555 084,17	2 171 890,48

39.1. 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 skonsolidowane 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 skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku - 15.000,00 zł. netto

40. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zarząd	29	32
Administracja	4	6
Pracownicy gastronomii	174	238
Pozostali	0	0
Razem	207	276

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Liczba pracowników przyjętych	57	177
Liczba pracowników zwolnionych	126	212
Razem	(69)	(35)

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

Wyszczególnienie	31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	1 902 152,15
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Środki pieniężne zaklasyfikowane, jako aktywa przeznaczone do sprzedaży	62 400,32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 964 552,47
Wyszczególnienie	31.12.2014
Amortyzacja:	1 787 001,12
amortyzacja wartości niematerialnych	13 351,65
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 773 649,47
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	658 488,35
koszty finansowe odsetki od obligacji	23 843,01
odsetki od leasingu	57 998,21
odsetki od kredytów i pożyczek	533 315,65
provizje od kredytu	43 331,48
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 156 811,43
aktualizacja wartości środków trwałych	-
wartość netto środków trwałych sprzedanych/zlikwidowanych	77 857,06
przychody ze sprzedaży środków trwałych	(50 930,20)
aktualizacja wartości środków trwałych	1 450 000,00
aktualizacja wartości firmy	679 884,57
Zmiana stanu rezerw	84 294,33
zmiana stanu rezerw długoterminowych	-
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	(25 718,54)
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	97 084,87
zmiana stanu rezerw zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	12 928,00
Zmiana stanu zapasów	(317 964,15)
zmiana stanu zapasów	(315 045,15)
stanu zapasów jednostek objętych kontrolą w roku 2014	18 072,91
stanu zapasów zaklasyfikowanych, jako przeznaczone do sprzedaży	(20 991,91)
Zmiana stanu należności	200 490,99
zmiana stanu należności długoterminowych	153 554,43
zmiana stanu należności handlowych	(218 605,80)
zmiana stanu należności podatkowych	(3 173,51)
zmiana stanu pozostałych należności	471 590,20
zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(32 435,00)
stanu należności długoterminowych jednostek objętych kontrolą w roku 2014	32 000,00
stanu należności z tytułu podatków jednostek objętych kontrolą w roku 2014	69 161,72
stan należności zaklasyfikowanych, jako aktywa do sprzedaży	(271 601,05)

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

Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	310 876,80
zmiana stanu zobowiązań handlowych	(95 954,10)
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	274 014,05
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	(28 404,92)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	5 383,00
stan zobowiązań jednostek objętych kontrolą w roku 2014	(126 999,14)
stan zobowiązań zaklasyfikowanych, jako zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	282 837,91
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	19 280,27
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	363,84
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	(74 622,89)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(121 329,96)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	199 075,19
stan rozliczeń międzyokresowych jednostek objętych kontrolą w roku 2014	9 241,15
stan rozliczeń międzyokresowych zaklasyfikowanych, jako rozliczenia bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	6 552,94
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	151 452,28
stan środków pieniężnych na BO spółki objętej konsolidacją po raz pierwszy	151 452,28
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	15 000,00
udziały w spółkach objętych kontrolą	15 000,00
Kredyty i pożyczki otrzymane	1 138 650,00
kredyt i pożyczki otrzymane	1 138 650,00
Spląty kredytów i pożyczek	1 766 750,00
splata kredytów	792 000,00
splata pożyczek	974 750,00
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	359 457,01
zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	497 554,77
zawarte umowy leasingowe	55 028,86
stan zobowiązań z tytułu umów leasingowych zaklasyfikowanych, jako zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	(193 126,62)
	-
Odsetki	612 126,02
zapłacone odsetki od kredytów	169 438,28
zapłacone odsetki od pożyczek	341 358,05
zapłacone odsetki od leasingu	57 998,21
prowinizje od kredytu	43 331,48

42. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

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

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

43. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane 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