



GRUPA MEX POLSKA S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU**

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

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

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

.....
/Dariusz Borowski – Członek Zarządu/

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

Łódź, dnia 21 marca 2013

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012	8
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE JSKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 W EUR	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012	10

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	10
2. Platforma zastosowanych MSSF	13
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	16
4. Ważne oszacowania i osądy księgowe	27
5. Przychody ze sprzedaży	28
6. Koszty działalności operacyjnej	29
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	30
8. Przychody i koszty finansowe	31
9. Podatek dochodowy i odroczony	31
10. Działalność zaniechana	33
11. Zysk przypadający na jedną akcję	33
12. Rzeczowe aktywa trwałe	34
13. Wartości niematerialne i prawne	38
14. Wartość firmy	40
15. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	41
16. Pozostałe aktywa finansowe	43
17. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	43
18. Zapasy	44
19. Należności handlowe	44
20. Należności z tytułu podatków	45
21. Pozostałe należności	45
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	46
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46
24. Kapitał podstawowy	46
25. Akcje własne	47
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	47
26.1. Wydatki na realizację celów emisyjnych	48
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	48
28. Kredyty i pożyczki	51
29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	54
30. Zobowiązania handlowe i pozostałe	54
31. Zobowiązania warunkowe	55
32. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	55
33. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	56
34. Pozostałe rezerwy	56
35. Zarządzanie ryzykiem	56
36. Instrumenty finansowe	58
37. Zarządzanie kapitałem	59
38. Informacje o podmiotach powiązanych	59
39. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	60
40. Struktura zatrudnienia	60
41. Objasnienia do niektórych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów	61
42. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	62
43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego po dniu bilansowym	63

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	5	40 358 270,46	35 649 936,26
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		40 358 270,46	35 649 936,26
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty własny sprzedaży		37 772 421,40	32 881 398,78
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		37 772 421,40	32 881 398,78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 585 849,06	2 768 537,48
Koszty sprzedaży	6	345 471,26	-
Koszty ogólnego zarządu	6	3 615 957,36	932 433,93
Pozostałe przychody operacyjne	7	151 208,94	341 120,81
Pozostałe koszty operacyjne	7	8 163 326,94	373 671,61
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(9 387 697,56)	1 803 552,75
Przychody finansowe	8	570 697,02	301 385,37
Koszty finansowe	8	3 165 710,78	1 170 223,46
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		(11 982 711,32)	934 714,66
Podatek dochodowy	9	(2 392 242,00)	167 928,95
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(9 590 469,32)	766 785,71
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(9 590 469,32)	766 785,71
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontroli		(84 046,77)	(3 189,47)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(9 506 422,55)	769 975,18
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(1,53)	0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		(1,53)	0,12
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(1,53)	0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		(1,53)	0,12
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk(strata) netto za okres	(9 590 469,32)	766 785,71
Inne całkowite dochody:		
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(9 590 469,32)	766 785,71
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	(9 506 422,55)	769 975,18
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(84 046,77)	(3 189,47)

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe		21 042 572,70	27 085 906,03
Rzeczowe aktywa trwałe	12	14 319 306,96	22 164 174,09
Wartości niematerialne	13	69 403,92	80 524,38
Wartość firmy	14	985 587,46	1 665 200,13
Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	1 584 000,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	16	1 708 069,80	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	3 236 757,00	957 247,00
Należności długoterminowe	17	658 339,96	375 374,48
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	65 107,60	259 385,95
Aktywa obrotowe		4 787 565,92	10 895 013,46
Zapasy	18	421 388,32	751 751,12
Należności handlowe	19	783 877,27	1 142 097,65
Należności z tytułu podatków	20	355 461,97	1 471 536,83
Pozostałe należności	21	636 322,11	455 767,34
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	1 422 000,00
Pozostałe aktywa finansowe	16	1 237 514,40	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	97 258,90	254 561,21
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 255 742,95	5 397 299,31
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		25 830 138,62	37 980 919,49

PASYWA	NOTA	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny		8 932 043,68	17 546 006,58
Kapitał podstawowy	24	635 408,00	620 408,00
Kapitały zapasowy	26	17 362 124,08	16 257 532,23
Zyski zatrzymane		(135 507,97)	(117 523,11)
Wynik finansowy bieżącego okresu		(9 506 422,55)	769 975,18
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		8 355 601,56	17 530 392,30
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		576 442,12	15 614,28
Zobowiązanie długoterminowe		4 726 171,30	11 880 010,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	450 521,11	5 214 839,31
Kredyty i pożyczki	28	3 029 805,87	3 945 335,70
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	423 476,00	727 762,95
Zobowiązania długoterminowe finansowe	29	762 646,07	1 167 665,80
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32	59 722,25	773 440,20
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	-	-
Pozostałe rezerwy	34	-	50 966,04
Zobowiązania krótkoterminowe		12 171 923,64	8 554 902,91
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	4 054 360,62	3 157 923,60
Kredyty i pożyczki	28	2 911 003,41	-
Zobowiązania finansowe	29	530 780,85	1 073 527,89
Zobowiązania handlowe	30	3 453 461,73	3 320 961,68
Zobowiązania podatkowe	30	620 615,58	500 749,08
Pozostałe zobowiązania	30	156 117,53	44 584,42
Rozliczenia międzyokresowe	32	222 513,37	342 002,48
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	136 093,00	77 408,00
Pozostałe rezerwy	34	86 977,55	37 745,76
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		25 830 138,62	37 980 919,49

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012										
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	620 408,00	9 665 993,45	-	-	6 591 538,78	(117 523,11)	769 975,18	17 530 392,30	15 614,28	17 546 006,58
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	620 408,00	9 665 993,45	-	-	6 591 538,78	(117 523,11)	769 975,18	17 530 392,30	15 614,28	17 546 006,58
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(9 506 422,55)	(9 506 422,55)	(84 046,77)	(9 590 469,32)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	-	-	-	-	-	-	(9 506 422,55)	(9 506 422,55)	(84 046,77)	(9 590 469,32)
Koszty emisji akcji	-	(648 777,05)	-	-	-	-	-	(648 777,05)		(648 777,05)
Zwiększenie udziałów niekontrolujących na skutek sprzedaży części działów w spółce zależnej	-	-	-	-	(644 874,61)	-	-	(644 874,61)	624 875,00	(19 999,61)
Zwiększenie udziałów niekontrolujących na skutek objęcia kontrolą spółek franczyzowych	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00
Emisja akcji własnych	15 000,00	1 485 000,00	-	-	-	-	-	1 500 000,00	-	1 500 000,00
Korekta prezentacyjna kapitału zapasowego	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-	-	789 975,51	-	(769 975,18)	20 000,33	-	20 000,33
Korekty wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	(17 984,86)		(17 984,86)	(0,39)	(17 985,25)
Podatek odroczony	-	-	-	-	123 268,00	-	-	123 268,00	-	123 268,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	635 408,00	10 502 216,40	-	-	6 859 907,68	(135 507,97)	(9 506 422,55)	8 355 601,56	576 442,12	8 932 043,68
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2011										
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r.	520 408,00	979 584,00	-	-	1 932 841,00	265 135,82	-	3 697 968,82	18 560,36	3 716 529,18
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	520 408,00	979 584,00	-	-	1 932 841,00	265 135,82	-	3 697 968,82	18 560,36	3 716 529,18
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	769 975,18	769 975,18	(3 189,47)	766 785,71

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.	-	-	-	-	-	-	769 975,18	769 975,18	-	769 975,18
Koszty emisji akcji	-	(1 213 590,55)	-	-	-	-	-	(1 213 590,55)	-	(1 213 590,55)
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja Akcje własne	100 000,00	9 900 000,00	-	-	-	-	-	10 000 000,00	-	10 000 000,00
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	4 428 115,78	(446 152,96)	-	3 981 962,82	-	3 981 962,82
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	63 494,03	-	63 494,03	243,39	63 737,42
Podatek odroczony	-	-	-	-	230 582,00	-	-	230 582,00	-	230 582,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2011 r.	620 408,00	9 665 993,45	-	-	6 591 538,78	(117 523,11)	769 975,18	17 530 392,30	15 614,28	17 546 006,58

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(11 982 711,32)	934 714,66
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(11 982 711,32)	934 714,66
Korekty razem:	14 734 091,01	2 942 545,36
Amortyzacja	2 289 222,87	1 796 794,48
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	-	3 189,47
Odsetki i udziały w zyskach	1 254 409,49	1 057 528,60
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 740 211,66	-
Zmiana stanu rezerw	56 950,75	163 557,80
Zmiana stanu zapasów	330 362,80	(248 296,45)
Zmiana stanu należności	1 450 155,99	(232 926,44)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	370 462,66	652 439,71
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(481 626,40)	(378 540,10)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	(276 058,81)	128 798,29
Gotówka z działalności operacyjnej	2 751 379,69	3 877 260,02
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(16 844,00)	(364 210,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 734 535,69	3 513 050,02
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 184 585,17	38 242,86
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 880,07	-
Zbycie aktywów finansowych	1 922 000,00	-
Odsetki	158 705,10	38 242,86
Wydatki	2 334 429,75	9 323 763,85
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 334 429,75	6 317 763,85
Wydatki na aktywa finansowe	-	3 006 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(149 844,58)	(9 285 520,99)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	8 114 269,95	11 586 409,45
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	871 222,95	8 786 409,45
Kredyty i pożyczki	7 143 047,00	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	100 000,00	2 800 000,00
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	14 840 517,42	1 809 828,57
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	5 218 157,00	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 950 000,00	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 366 364,03	620 543,90
Odsetki	1 360 412,19	1 189 284,67
Inne wydatki finansowe	2 945 584,20	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 726 247,47)	9 776 580,88
D. Przepływy pieniężne netto razem	(4 141 556,36)	4 004 109,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(4 141 556,36)	4 004 109,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 397 299,31	1 393 189,40
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 255 742,95	5 397 299,31

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

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2012 - 31.12.2012	4,1736	4,0882
01.01.2011 - 31.12.2011	4,1401	4,4168

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

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

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2011	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2011
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 358	35 650	9 670	8 611
II. Koszt własny sprzedaży	37 772	32 881	9 050	7 942
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(9 388)	1 804	(2 249)	436
IV. Zysk (strata) brutto	(11 983)	935	(2 871)	226
V. Zysk (strata) netto	(9 590)	767	(2 298)	185
VI. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(1,53)	0,12	(0,37)	0,03
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 735	3 513	655	849
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(150)	(9 286)	(36)	(2 243)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 726)	9 777	(1 612)	2 361
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
X. Aktywa razem	25 830	37 981	6 318	8 599
XI. Zobowiązania razem	16 898	20 435	4 133	4 627
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	12 172	8 555	2 977	1 937
XIII. Kapitał własny	8 932	17 546	2 185	3 973
XIV. Kapitał podstawowy	635	620	155	140
XV. Liczba akcji w sztukach	6 354 080	6 204 080	6 354 080	6 204 080
XVI. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,41	2,83	0,34	0,64

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ul. MONIUSZKI 4a, 90-111 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku dla bilansu oraz za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 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 31.12.2012 roku.

ZARZĄD

W skład Zarządu w okresie 01.01.2012 do dnia sporządzenia sprawozdania wchodzi:

- Paweł Jerzy Kowalewski – od 2008r do chwili obecnej - prezes Zarządu
- Paulina Walczak – od 2010r do chwili obecnej - wiceprezes Zarządu
- Piotr Mikołajczyk – od 31 stycznia 2012r do chwili obecnej - wiceprezes Zarządu
- Dariusz Borowski – od 2010r do chwili obecnej - członek Zarządu

RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2012 r. do dnia sporządzenia sprawozdania wchodzi:
Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, przewodniczący Rady Nadzorczej

Joanna Kowalewska – od 2008 r. do chwili obecnej, członek Rady Nadzorczej
Cezary Andrzej Kubacki – od 2008 r. do dnia 31.07.2012 r., członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Halk – od 2011 r. do dnia 20.07.2012 r., członek Rady Nadzorczej
Krystyna Domżał – od 14 grudnia 2011 r. do chwili obecnej, członek Rady Nadzorczej

W dniu 31 lipca 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy podjęło uchwały o powołaniu :

Adama Wojackiego – na członka Rady Nadzorczej

Barbarę Osojca – na członka Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2012r. 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%
Supernova IDM Fund S.A.	937 320	14,75%	937 320	14,75%
Dom Maklerski IDM S.A.	409 649	6,45%	409 649	6,45%
Pozostali	1 169 636	18,41%	1 169 636	18,41%
Razem	6 354 080	100%	6 354 080	100%

1.6. Biegli rewidenci

Firma: AUDITIO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Łódź

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

Numer telefonu: (+48) 42 689 93 75

Numer faksu: (+48) 42 640 41 37

E-mail: biuro@auditio.pl

Adres internetowy: www.auditio.pl

1.7. Prawnicy

Firma (nazwa): Mateusz Chudzik Kancelaria Prawna

Siedziba: Łódź

Adres: ul. Tymienieckiego 7, 90-365 Łódź

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

REGON: 100569837

NIP: 7262305193

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 680 23 33

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

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

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

BRE Bank 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 Kapitałowej, w skład której, oprócz Spółki, na dzień zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego wchodzi:

Jednostki powiązane kapitałowo:

- Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – jako podmiot zależny Emitenta (100% udziałów),
- Aad Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (99,9% udziałów),
- Ase Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jako podmiot zależny Emitenta (50% udziałów).

Jednostki kontrolowane na podstawie umowy franczyzy:

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

1.10. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

1. Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (z późniejszymi zmianami) w sprawie informacji przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku.
2. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy, jednocześnie przedstawia ono prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
3. Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Na dzień autoryzacji niniejszego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy. Czas trwania jest nieoznaczony.
5. Wybór audytora został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki dominującej oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Audytor został wybrany do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego MEX POLSKA S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MEX POLSKA S.A. za rok obrotowy, kończący się 31 grudnia 2012

roku.

Wybrany podmiot:

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

1.11. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

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

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

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia

2013 r. na 1 stycznia 2015 r. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie to było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumienie wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2012

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzą w życie w roku 2012

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku. MSR 12 wymaga od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizacji aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena, czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 12 nie miały wpływu na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym w roku bieżącym oraz w latach ubiegłych.

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

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

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki Grupy nie zastosowały następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku. MSSF 10 zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli, niezależnie od charakteru inwestycji (tj. tego, czy jednostka jest kontrolowana poprzez prawa głosu inwestorów czy poprzez inne ustalenia umowne powszechnie stosowane w jednostkach specjalnego przeznaczenia). Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada 1) zdolność kontroli nad inwestycją, 2) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz 3) możliwość korzystania z jego kontroli nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku. MSSF 11 wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych ustaleń umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody

konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne ustalenia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne ustalenia umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku. MSSF 12 będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku. MSSF 13 definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Jednak MSSF 13 nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku. MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiany wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku. Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów

oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku. Zmiany przyczyniają się do istotnych poprawek poprzez: (1) eliminację opcji odraczania zysków i strat, znana jako „metoda korytarzowa”, przyczyniając się do poprawy porównywalności oraz wierności prezentacji; (2) poprawę prezentacji zmian w aktywach i pasywach wynikających z określonych świadczeń pracowniczych, w tym poprzez wprowadzenie wymogu prezentacji zmian wynikających z przeszacowania w innych całkowitych dochodach, tym samym wyodrębniając te zmiany od zmian wynikających ze zwykłych operacji jednostki; (3) zwiększenie wymogów dotyczących ujawnień na temat charakterystyki określonych świadczeń pracowniczych, poprawiając tym samym jakość informacji na temat charakterystyki określonych świadczeń pracowniczych oraz na temat ryzyk jednostki związanych z udziałem w tych świadczeniach. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat. (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nadkładów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” opublikowana przez RMSR w dniu 19 października 2011 roku. Interpretacja określa, iż koszty związane z usuwaniem nadkładów w wydobywaniu metodą odkrywkową należy ująć jako dodatkowy element do istniejącego składnika aktywów (lub jako jego zwiększenie) i amortyzować w przewidywanym okresie użyteczności rozpoznanych zasobów dostępnych dzięki usunięciu nadkładów (przy użyciu metody jednostek produkcji, chyba że odpowiedniejsza jest inna metoda). (Obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

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

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

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Spółki oraz do udziałów niedających kontroli nawet jeśli skutkiem tego przypisania będzie ujemne saldo udziałów niedających kontroli.

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

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

3.2. Zmiany udziałów właścicielskich Grupy w jednostkach zależnych

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

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

3.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

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

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

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu powiększoną o cło, niepodlegającą 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 ośrodków, używając metody liniowej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.17. Rezerwy

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

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

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

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

3.19. Zobowiązania handlowe

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

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

3.20. Waluty obce

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

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

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

3.21. Uznawanie przychodów

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

3.21.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.21.2. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.22. Pozostałe przychody operacyjne

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

3.23. Pozostałe koszty operacyjne

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

3.24. Przychody i koszty finansowe

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

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

3.25. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.26. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

W bieżącym roku obrotowym Zarząd jednostek Grupy stwierdził, że wartość użytkowa niektórych składników wymaga redukcji ze względu na ograniczenia rynkowe.

Dokonano odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w kwocie 3 801 531,33 zł. i ujęto jako koszt okresu.

Odpis aktualizujący dotyczy na nakładów inwestycyjnych w lokalu Browar de Brasil w Łodzi (kwota 2 330 343,96 zł) i lokalu klubu Bedroom w Łodzi (kwota 1 471 187,37 zł).

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Grupę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i potwierdził intencje i zdolność Grupy do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności. Wartość bilansowa aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności wynosi 0,00 PLN (na 31 grudnia 2011: 3.006.000,00 PLN). Szczegółowe informacje o tych aktywach zamieszczono w NOCIE 16

Dla posiadanego rodzaju aktywów finansowych obiektywną przesłanką utraty wartości są znaczące trudności finansowe emitenta obligacji i duże prawdopodobieństwo upadłości lub restrukturyzacji finansowej firmy dłużnika.

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

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów i usług	40 358 270,46	35 649 936,26
SUMA przychodów ze sprzedaży	40 358 270,46	35 649 936,26
Pozostałe przychody operacyjne	151 208,94	341 120,81
Przychody finansowe	570 697,02	301 385,37
SUMA przychodów ogółem	41 080 176,42	36 292 442,44

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono następujące segmenty:

- działalność restauracyjna
- działalność klubów muzycznych

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

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Usługi gastronomiczne, w tym:	40 358	35 650	41 734	33 837	(1 376)	1 813
restauracje	33 140	25 036	33 799	23 240	(659)	1 796
kluby	7 218	10 614	7 935	10 597	(717)	17
Razem	40 358	35 650	41 734	33 837	(1 376)	1 813

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja	2 289 222,87	1 768 738,10
Zużycie materiałów i energii	18 480 700,40	16 680 008,63
Usługi obce	10 138 413,31	8 265 017,82
Podatki i opłaty	744 123,41	690 110,34
Wynagrodzenia	8 802 026,76	5 413 949,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	810 140,38	661 329,28
Pozostałe koszty rodzajowe	469 222,89	334 678,99
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	41 733 850,02	33 813 832,71
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(345 471,26)	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 615 957,36)	(932 433,93)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	37 772 421,40	32 881 398,78
	37 772 421,40	32 881 398,78

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	2 168 672,10	1 767 790,16
Amortyzacja środków trwałych	2 119 349,94	1 767 790,16
Amortyzacja wartości niematerialnych	49 322,16	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	120 550,77	947,94
Amortyzacja środków trwałych	117 853,77	947,94
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 697,00	-
Razem amortyzacja	2 289 222,87	1 768 738,10

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wynagrodzenia	8 802 026,76	5 413 949,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	810 140,38	661 329,28
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	9 612 167,14	6 075 278,83
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	6 823 916,90	5 736 459,82

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 978 109,86	338 819,01

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Refundacje, dotacje	-	80 000,00
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	3 594,40
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	2 280,28	-
Przedawnione, umorzone zobowiązania	25 584,00	40 485,22
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	37 917,98	
Rozwiązanie rezerw	43 920,00	
Otrzymane bony	-	883,00
Pozostałe	10 836,76	13 240,56
Przychody z tytułu refaktur	20 869,92	
Odszkodowania	9 800,00	202 917,63
Razem	151 208,94	341 120,81

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Aktualizacja wartości środków trwałych	3 801 531,33	-
Darowizny	600,00	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	99 136,35	38 675,49
Cesje wierzytelności	-	9 760,00
Opłaty sądowe i komornicze	12 485,18	1 500,72
Odpisy aktualizacyjne na należności	207 681,99	49 454,89
Opłaty prolongacyjne do PFRON	745,00	-
Spisane inwestycje	521 648,36	233 964,13
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	3 329 230,31	13 525,67
Spisane należności przedawnionych	92 972,00	-
Utworzenie rezerw na zobowiązania sporne	69 643,02	-
Koszty do refakturowania	20 869,92	-
Zapłacone odszkodowania	2 310,00	-
Pozostałe	4 473,48	26 790,71
Razem	8 163 326,94	373 671,61

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Należności	207 681,99	49 454,89
Środki trwałe	3 801 531,33	-
Wartość firmy	-	-
Razem	4 009 213,32	49 454,89

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	283 232,52	106 446,59
- odsetki od pożyczek udzielonych	-	-
- odsetki od obligacji nabytych	171 227,33	90 327,99
- odsetki bankowe	108 564,86	3 056,82
- odsetki pozostałe	3 440,33	13 061,78
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	135 241,94
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	272 054,01	-
Wycena bilansowa pożyczek i kredytów udzielonych wg zamortyzowanego kosztu	2 685,65	5 999,64
Wycena kredytów inwestycyjnych według zamortyzowanego kosztu	7 441,33	48 304,87
Dodatnie różnice kursowe	-	118,51
Pozostałe	5 283,51	5 273,82
Razem	570 697,02	301 385,37

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	1 420 894,37	1 170 064,15
- odsetki od pożyczek i kredytów	407 146,92	-
- odsetki od obligacji wyemitowanych	753 472,72	879 041,10
- odsetki bankowe	-	41 677,03
- odsetki od leasingu	195 160,52	214 786,13
- odsetki budżetowe	19 155,70	16 046,52
- odsetki od zobowiązań	45 949,37	17 407,33
- odsetki pozostałe	9,14	1 106,04
Prowizje od kredytów	21 399,68	-
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych-obligacji	1 667 189,07	-
Różnice kursowe	6 918,53	-
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	49 305,17	159,31
Pozostałe	3,96	-
Razem	3 165 710,78	1 170 223,46

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	68 287,00	339 349,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	68 287,00	339 349,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(2 460 529,00)	(171 420,05)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(2 460 529,00)	(171 420,05)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(2 392 242,00)	167 928,95
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	957 247,00	95 191,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	2 393 733,58	880 822,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	24 718,00	14 707,00
- Pozostałe rezerwy	10 260,00	90 329,00
- Rezerwa na koszty	-	3 421,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	1 044 679,11	321 200,00
-Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	123 268,00	230 582,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	117 051,47	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	741 063,00	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	26 047,00	3 075,00
- Odsetki naliczone od obligacji, nie zapłacone	5 687,00	216 168,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	300 960,00	-
- Odpisy aktualizujące należności	-	1 340,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	114 223,58	18 766,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	13 738,00	-
- Pozostałe rezerwy	67 156,58	18 099,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	474,00	-
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	12 991,00	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	5 021,00	667,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	14 843,00	-
- Odpisy aktualizujące należności	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	3 236 757,00	957 247,00

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 nie tworzyła odpisu aktualizującego dla aktywa z tytułu podatku odroczonego naliczonego od straty za lata ubiegłe z uwagi na planowane w latach 2013-2017 zyski umożliwiające rozliczenie powstałej straty podatkowej.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	727 762,95	61 988,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	221 719,05	665 774,95
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu)	109 464,05	477 458,95
Środki trwale własne	112 255,00	-
Odsetki zarachowane od pożyczek	-	188 316,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	526 006,00	-
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu)	337 690,00	-
Środki trwale	-	-
Odsetki zarachowane od pożyczek	188 316,00	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	423 476,00	727 762,95

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	2 882 907,00	726 665,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	353 850,00	230 582,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	423 476,00	727 762,95
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Razem aktywa/rezerwy	(2 813 281,00)	426 744,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	(2 460 529,00)	(171 420,05)

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2012	31.12.2011
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(9 590 469,32)	766 785,71
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(9 590 469,32)	766 785,71
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	(9 590 469,32)	766 785,71

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2012	31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 315 965	5 458 875
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
- instrument rozwadniający zysk 1	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 315 965	5 458 875
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 315 965	5 458 875

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2012	31.12.2011
Podstawowy za okres obrotowy	(1,52)	0,14
Rozwodniony za okres obrotowy	(1,52)	0,14

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	12 493 985,30	19 480 483,68
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 825 321,66	2 683 690,41
Razem	14 319 306,96	22 164 174,09

Rzeczowe aktywa trwałe - ograniczenie w dysponowaniu

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2012	31.12.2011
- zabezpieczenie gwarancji bankowej Esbank - meble w AAD Sp. z o.o.	-	206 196,72
- zabezpieczenie umów leasingowych	1 825 321,66	2 683 690,41
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 825 321,66	2 889 887,13

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	3 767 246,78	-	-	-	34 284,55	3 801 531,33
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	8 844 261,26	1 758 149,66	355 165,21	1 606 614,45	1 755 116,38	14 319 306,96

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	-	11 547 083,12	2 461 609,79	836 347,77	1 814 772,18	2 668 869,01	19 328 681,87
Zwiększenia, z tytułu:	-	5 753 936,85	1 457 616,31	19 334,75	533 117,68	5 634 807,76	13 398 813,35
- nabycia środków trwałych	-	-	102 510,99	-	91 024,41	5 634 807,76	5 828 343,16
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	5 679 344,47	64 274,64	-	305 115,00	-	6 048 734,11
- zawartych umów leasingu	-	-	1 262 495,68	19 334,75	136 978,27	-	1 418 808,70
- przekwalifikowanie (zmiana grupy)	-	74 592,38	28 335,00	-	-	-	102 927,38
Zmniejszenia, z tytułu:	-	22 712,57	721 282,96	71 105,62	159 270,27	6 283 601,73	7 257 973,15
- korekta wartości	-	-	195 234,81	580,00	55 941,67	-	251 756,48
- likwidacji, sprzedaż	-	22 712,57	520 254,46	15 606,55	-	231 719,10	790 292,68
- przekwalifikowanie (zmiana grupy)	-	-	-	-	102 927,38	-	102 927,38
- zakończenie budowy środków trwałych	-	-	-	-	-	6 048 734,11	6 048 734,11
- inne, w tym zakończenie umów leasingowych	-	-	5 793,69	54 919,07	401,22	3 148,52	64 262,50
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	-	17 278 307,40	3 197 943,14	784 576,90	2 188 619,59	2 020 075,04	25 469 522,07
Umorzenie na dzień 01.01.2011	-	557 200,89	531 077,06	200 085,40	346 914,06	-	1 635 277,41
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 057 910,18	312 562,38	119 366,44	328 758,52	-	1 818 597,52
- amortyzacji	-	1 049 649,77	309 750,72	118 949,77	290 871,45	-	1 769 221,71
- przekwalifikowanie (zmiana grupy)	-	8 260,41	2 811,66	416,67	25 255,75	-	36 744,49
- inne	-	-	-	-	12 631,32	-	12 631,32
Zmniejszenia, z tytułu:	-	78 016,16	56 360,90	4 580,88	9 569,01	-	148 526,95
- likwidacji, sprzedaż	-	34 538,56	56 360,90	2 080,88	-	-	92 980,34
- przekwalifikowanie (zmiana grupy)	-	-	-	-	8 571,12	-	8 571,12
- inne	-	43 477,60	-	2 500,00	997,89	-	46 975,49

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Umorzenie na dzień 31.12.2011	-	1 537 094,91	787 278,54	314 870,96	666 103,57	-	3 305 347,98
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	-	15 741 212,49	2 410 664,60	469 705,94	1 522 516,02	2 020 075,04	22 164 174,09

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2012							
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	3 767 246,78	-	-	-	34 284,55	3 801 531,33
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2012	-	3 767 246,78	-	-	-	34 284,55	3 801 531,33

Grupa w bieżącym roku dokonała przeglądu wartości odzyskiwalnej wszystkich swoich aktywów trwałych użytkowanych w Grupie. W wyniku przeglądu dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 3 801 531,33 zł.

Odpis aktualizujący dotyczy nakładów inwestycyjnych w lokalu Browar de Brasil w Łodzi (kwota 2 330 343,96 zł) i lokalu klubu Bedroom w Łodzi (kwota 1 471 187,37 zł).

Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości uwzględniono w rachunku zysków i strat w pozycjach pozostałych kosztów operacyjnych.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	100,00	-	137 495,56	137 595,56
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	41 158,03	41 158,03
nabycia	-	-	5 998,03	5 998,03
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	35 160,00	35 160,00
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	8 107,55	8 107,55
zbycia	-	-	8 107,55	8 107,55
- likwidacji	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	100,00	-	170 546,04	170 646,04
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	-	57 071,18	57 071,18
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	52 019,16	52 019,16
amortyzacji	-	-	52 019,16	52 019,16
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	7 848,22	7 848,22
- likwidacji	-	-	-	-
sprzedaży	-	-	7 848,22	7 848,22
inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	-	101 242,12	101 242,12
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	100,00	-	69 303,92	69 403,92

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	100,00	-	65 763,68	65 863,68
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	72 050,12	72 050,12
- nabycia	-	-	6 630,72	6 630,72
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	65 419,40	65 419,40
- przekwalifikowanie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	318,24	318,24
- zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
- inne	-	-	318,24	318,24
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	100,00	-	137 495,56	137 595,56
Umorzenie na dzień 01.01.2011	-	-	35 539,04	35 539,04
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	21 618,66	21 618,66
- amortyzacji	-	-	21 618,66	21 618,66
- przeszacowania	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	86,52	86,52
- likwidacji	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-
- inne	-	-	86,52	86,52
Umorzenie na dzień 31.12.2011	-	-	57 071,18	57 071,18
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	100,00	-	80 424,38	80 524,38

Spółka Mex Polska S.A. posiada prawo do znaku towarowego „The Mexican” o wartości bilansowej w kwocie 100 zł. Na prawach z rejestracji znaku towarowego „The Mexican” ustanowiono zabezpieczenie emisji obligacji serii B i C. Wartość przedmiotu zastawu oszacowano w drodze wyceny przez rzeczoznawcę na kwotę 21 741 660,00 zł, natomiast suma zobowiązań zabezpieczanych wg zamortyzowanego kosztu nadzień 31.12.2012 roku wynosi 4.054 tys. zł.

14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	199 433,47	199 433,47
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Ase Sp. z o.o.	679 884,57	1 359 497,24
Wartość firmy razem	985 587,46	1 665 200,13

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Stan na początek okresu	1 665 200,13	1 665 200,13
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- nabycie udziałów	-	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	679 612,67	-
- sprzedaż części udziałów w jednostce zależnej	679 612,67	-
- inne zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	985 587,46	1 665 200,13

W dniu 16 sierpnia 2012 roku Spółka MEX POLSKA S.A. zawarła umowę sprzedaży 12.499 udziałów w spółce zależnej Ase Sp. z o.o. stanowiących 49,996% jej kapitału zakładowego za cenę sprzedaży wynoszącą 1 mln zł. Celem sprzedaży udziałów było pozyskanie środków na kontynuację inwestycji w ASE Sp. z o.o. Celem sprzedaży udziałów było pozyskanie środków na kontynuację inwestycji w Spółce ASE Sp. z o.o.

Wartość sprzedanych udziałów w cenie nabycia wynosi 940.300,00 zł, koszty usług doradczych związanych ze sprzedaż wynoszą 48.333,32 zł a zrealizowany zysk na sprzedaży udziałów skorygowany o nadwyżkę wartości udziałów nad wartością firmy przypadającą na udziały sprzedane wyniósł 272.054,01 zł i został ujęty w skonsolidowanym rachunku wyników Grupy Mex Polska S.A.

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 stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów na poziomie 12%.

Wyniki testów wskazują, że wartość firmy na dzień bilansowy nie wymagała dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

15. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe	
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Obligacje Spółki Cash Flow S.A.	-	1 422 000,00
Obligacje Spółki Alterco S.A.	-	1 584 000,00
Razem inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	3 006 000,00
- długoterminowe	-	1 584 000,00
- krótkoterminowe	-	1 422 000,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2012r. (wszystkie kwoty prezentowane są w pełnych złotych o ile nie podano inaczej)

Typ transakcji	Data nabycia	Data wykupu	Kwota nominalna	Oprocentowanie nominalne	Naliczone odsetki	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
wg stanu na dzień 31.12.2012							
1.584 obligacje na okaziciela o wartości nominalnej 1.000zł Spółki Alterco S.A. Oprocentowanie naliczane w okresach 6 miesięcznych	30.09.2011	19.04.2013	1 584 000,00	11,76%	83 189,07	1 667 189,07	-
Razem	X	X	1 584 000,00	X	83 189,07	1 667 189,07	-
Wg stanu na dzień 31.12.2011							
1.422 obligacje na okaziciela o wartości nominalnej 1.000zł Spółki Cash Flow S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Oprocentowanie naliczane co 3 m-ce	28.10.2011	01.03.2012	1 422 000,00	13,40%	-	-	1 422 000,00
1.584 obligacje na okaziciela o wartości nominalnej 1.000zł Spółki Alterco S.A. Oprocentowanie naliczane w okresach 6 miesięcznych	30.09.2011	19.04.2013	1 584 000,00	11,76%		-	1 584 000,00
Razem	x	x	3 006 000,00	x	-	-	3 006 000,00

W dniu 25 września 2012 r. Zarząd Spółki Alterco S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych - wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. W dniu 15 października 2012 r. Spółka MEX Polska S.A. złożyła zawiadomienie o natychmiastowej wymagalności obligacji wraz z odsetkami w ilości 1.584 sztuki o wartości nominalnej 1.584.000,00 zł. Z uwagi na powyższe oraz zabezpieczenia obligacji na nieruchomościach i akcjach spółki Trion S.A. dokonano aktualizacji wartości posiadanych obligacji na kwotę 1.667.189,07 z tego kwota 1 584 000,00 stanowi utratę wartości nominalnej obligacji, a kwota 83.189,07 stanowi nieotrzymane odsetki

Utratę wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu oszacowano jako różnicę między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	2 945 584,20	-
Razem pozostałe aktywa finansowe	2 945 584,20	-
- długoterminowe	1 708 069,80	-
- krótkoterminowe	1 237 514,40	-

Kaucji pieniężnej zostały złożone w celu zabezpieczenia kredytów zaciągniętych przez Spółkę Mex Polska S.A. oraz spółki zależne w BRE Bank S.A. Kaucje ulegają zmniejszeniu w kwocie 103.126,20 miesięcznie i zostały złożone na okres kończący się dnia 09 stycznia 2015 roku. Spółce Mex Polska S.A. przysługuje wynagrodzenie z tytułu złożonych kaucji wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBID 1M.

17. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wpłacone kaucje	394 754,71	375 374,48
Depozyty do umów leasingowych	125 310,91	-
Depozyt w ES Bank	138 274,34	-
Inne	-	-
Razem	658 339,96	375 374,48

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	3 833,41	3 666,74
Koszty prowadzenia oferty obligacji	-	40 646,77
Część odsetkowa z tyt. umów leasingowych	-	211 833,30
Należności długoterminowe	-	375 374,48
Prowizje od otrzymanych kredytów	60 605,10	-
Pozostałe	669,09	3 239,14
RAZEM	65 107,60	634 760,43

18. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Materiały na potrzeby produkcji		-
Pozostałe materiały	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	421 388,32	751 751,12
Zapasy ogółem, w tym:	421 388,32	751 751,12
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Analiza wiekowa zapasów.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2012					
Towary (brutto)	421 388,32	-	-	-	421 388,32
Towary (odpisy)					-
Towary (netto)	421 388,32	-	-	-	421 388,32
Stan na dzień 31.12.2011					
Towary (brutto)	751 751,12	-	-	-	751 751,12
Towary (odpisy)					-
Towary (netto)	751 751,12	-	-	-	751 751,12

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	783 877,27	1 142 097,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	783 877,27	1 142 097,65
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	313 946,11	187 460,21
Należności handlowe brutto	1 097 823,38	1 329 557,86

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	187 460,21	95 114,00
Zwiększenia, w tym:	207 682,19	93 567,71
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	207 682,19	93 567,71
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	81 196,29	1 221,50
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	43 278,31	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	37 917,98	1 221,50
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	313 946,11	187 460,21

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2012	31.12.2011
0-90	467 688,26	-
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	316 189,01	1 142 097,65
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	783 877,27	1 142 097,65
Odpis aktualizujący wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług netto	783 877,27	1 142 097,65

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012						
należności brutto	1 039 715,03	467 688,26	185 840,68	20 344,50	15 107,00	350 734,59
odpisy aktualizujące	313 946,11	-	-	-	-	313 946,11
należności netto	725 768,92	467 688,26	185 840,68	20 344,50	15 107,00	36 788,48
31.12.2011						
należności brutto	1 329 557,86	-	942 503,08	59 944,83	75 853,38	251 256,57
odpisy aktualizujące	187 460,21	-	-	-	8 773,38	178 686,83
należności netto	1 142 097,65	-	942 503,08	59 944,83	67 080,00	72 569,74

20. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tyt. podatków,		
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowego od osób prawnych	132 572,00	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	212 425,97	1 471 536,83
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego	10 464,00	-
Razem należności brutto	355 461,97	1 471 536,83

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	636 322,11	455 767,34
- depozyty - leasing	17 231,75	30 260,31
- z tytułu odsetek od obligacji Alterco	-	37 255,68
- należności z tytułu depozyt IDM	-	30 600,00
- z tytułu odsetek od obligacji Cash Flow	-	33 411,16
- z tytułu płatności kartą	71 816,91	49 964,07
- zaliczki pracownicze nierozliczone	46 664,75	10 000,00
- inne	608,70	264 276,12
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	500 000,00	-
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	636 322,11	455 767,34

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
- ubezpieczenia OC Zarządu	11 250,00	6 958,30
- ubezpieczenie oferty publicznej	-	15 300,00
- prowadzenie oferty obligacji	5 927,97	81 025,02
- ubezpieczenia od ryzyka	1 680,00	-
- prowizje od kredytów	15 988,20	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 642,71	9 396,88
- część odsetkowa z tytułu umów leasingowych	-	94 797,47
- prenumerata	67,90	-
- usługi najmu lokalu	1 500,00	-
- usługi reklamowe	2 670,15	-
- ubezpieczenie majątkowe	52 531,97	47 083,54
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	97 258,90	254 561,21

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	846 294,37	5 397 299,31
Kasa PLN	243 310,93	353 305,45
Bank BNP Paribas Fortis	148 477,59	4 621 716,32
Bank Spółdzielczy ESBANK	448 485,41	422 277,54
BRE Bank S.A.	6 020,44	-
Inne środki pieniężne:	409 448,58	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	409 448,58	-
zastaw	-	-
Razem	1 255 742,95	5 397 299,31

Spadek wartości środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień bilansowy 31.12.2012 roku wynika ze złożenia kaucji pieniężnej przez Spółkę Mex Polska S.A. w celu zabezpieczenia kredytów zaciągniętych przez Spółkę Mex Polska S.A. oraz spółki zależne w BRE Bank S.A. Kaucje zostały złożone na okres kończący się dnia 09 stycznia 2015 roku. Spółce Mex Polska S.A. przysługuje wynagrodzenie z tytułu złożonych kaucji wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBID 1M.

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji/udziałów	6 354 080,00	6 204 080,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	635 408,00	620 408,00

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 31.12.2012 cd:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662	45,56%	2 894 662	45,56%
Raimita Limited	942 813	14,84%	942 813	14,84%
Supernova IDM Fund S.A.	937 320	14,75%	937 320	14,75%
Dom Maklerski IDM S.A.	409 649	6,45%	409 649	6,45%
Pozostali	1 169 636	18,41%	1 169 636	18,41%
Razem	6 354 080	100%	6 354 080	100%

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2012		31.12.2011	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	6 204 800	620 480,00	520 408	520 408,00
Split akcji w stosunku 1:10 serii A i B z 1 zł na 0,10zł	-	-	4 683 672	-
Emisja akcji serii C	-	-	1 000 000	100 000,00
Emisja akcji serii D	150 000	15 000,00	-	-
Stan na koniec okresu	6 354 800	635 480,00	6 204 080	620 408,00

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	10 502 216,40	9 665 993,45
Pozostałe kapitały zapasowe	6 859 907,68	6 591 538,78
RAZEM	17 362 124,08	16 257 532,23

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Razem
01.01.2012	9 665 993,45	6 591 538,78	16 257 532,23

Zwiększenia w okresie	1 564 124,55	913 243,51	2 477 368,06
Nadwyżka wartości emisji akcji serii D ponad cenę emisyjną	1 485 000,00	-	1 485 000,00
Podatek odroczony z tyt. straty netto odniesionej na kapitał własny	-	123 268,00	123 268,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	789 975,51	789 975,51
Korekta kosztów emisji akcji serii C	79 124,55	-	79 124,55
Zmniejszenia w okresie	727 901,60	644 874,61	1 372 776,21
Koszty związane z emisją akcji serii D	675 000,00	-	675 000,00
Koszty związane z emisją akcji serii C	52 901,60	-	52 901,60
Zwiększenia udziałów niekontrolujących w okresie		644 874,61	
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-
31.12.2012	10 502 216,40	6 859 907,68	17 362 124,08
01.01.2011	979 584,00	1 932 841,00	2 912 425,00
Zwiększenia w okresie	9 900 000,00	4 658 697,78	14 558 697,78
Nadwyżka wartości emisji akcji serii C ponad cenę emisyjną	9 900 000,00	-	9 900 000,00
Podatek odroczony z tyt. straty netto odniesionej na kapitał własny	-	230 582,00	230 582,00
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	4 428 115,78	4 428 115,78
Zmniejszenia w okresie	1 213 590,55	-	1 213 590,55
Koszty związane z emisją akcji serii C	1 213 590,55	-	1 213 590,55
31.12.2011	9 665 993,45	6 591 538,78	16 257 532,23

26.1. Wydatki na realizację celów emisyjnych – rozliczenie

Wyszczególnienie	Emisja akcji serii C	W tym sfinansowane inwestycje w poszczególnych Spółkach zależnych ze środków przekazanych na podwyższenie kapitału zakładowego z emisji akcji serii C w okresie od 14.11.-31.12.2011:	
		2012 r	2011 r
Emisja akcji serii C	9 900 000,00	-	-
Koszty emisji akcji serii C	1 187 267,60	-	-
Realizacja celów emisyjnych, wpłaty na podwyższenie kapitału w Spółkach zależnych	2 700 000,00	1 532 801,23	557 272,82
- Villa Sp. Z o.o.	400 000,00	363 456,12	36 543,88
- Cafe II Sp. Z o.o.	600 000,00	191 931,71	408 068,29
- Aad Sp. Z o.o.	500 000,00	-	-
- Ase Sp. Z o.o.	1 200 000,00	977 413,40	112 660,65
- Spłata obligacji serii D	850 000,00	x	x
Kwota pozostająca do przekazania na realizację celów emisyjnych na koniec okresu	5 162 732,40	x	x

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0,00	0,00
- obligacje Mex Polska S.A. serii A	0,00	3 157 923,60
- obligacje Mex Polska S.A. serii B	2 014 456,77	2 008 026,14
- obligacje Mex Polska S.A. serii C	2 039 903,85	2 035 982,63

- obligacje Mex Polska S.A. serii D	0,00	842 899,04
- obligacje ASE Sp. z o.o.	450 521,11	327 931,50
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	4 504 881,73	8 372 762,91
- długoterminowe	450 521,11	5 214 839,31
- krótkoterminowe	4 054 360,62	3 157 923,60

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji krótkoterminowe	4 054 360,62	3 157 923,60
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji długoterminowe	450 521,11	5 214 839,31
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	450 521,11	5 214 839,31
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. Emisji dłużnych papierów wartościowych razem	4 504 881,73	8 372 762,91

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2012

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

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2011

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość po SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązania na dz. 31.12.2011	Zabezpieczenia
seria A / zwykle na okaziciela / 03-2010/ (18.09.2012)	3 150 000,00	(4 471,90)	3 145 528,10	12%	12 395,50	3 157 923,60	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN
seria B / zwykle na okaziciela / 09-2010/ (11.03.2013)	2 000 000,00	(4 457,86)	1 995 542,14	12%	12 484,00	2 008 026,14	
seria C / na okaziciela / 02-2011/ (02.08.2013)	2 000 000,00	(2 798,74)	1 997 201,26	12%	38 781,37	2 035 982,63	
seria D / na okaziciela / 08-2011/ (03.02.2013)	800 000,00	159,31	800 159,31	13%	42 739,73	842 899,04	
Obligacje Serii A2 do A4 /emisja ASE Sp. z o.o.	265 000,00	10,99	265 010,99	8%	62 920,51	327 931,50	Brak zabezpieczenia
RAZEM	8 215 000,00	(11 558,20)	8 203 441,80			8 372 762,91	

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	01.01.2012	01.01.2011
Kredyty bankowe	5 940 809,28	3 945 335,70
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	5 940 809,28	3 945 335,70
- długoterminowe	3 029 805,87	3 945 335,70
- krótkoterminowe	2 911 003,41	-

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	01.01.2012	01.01.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 911 003,41	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 029 805,87	3 945 335,70
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 029 805,87	-
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 940 809,28	3 945 335,70

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2012

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

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2011

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2011	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
					Nominalna	
ESBANK Bank Spółdzielczy -kredyt inwestycyjny	1 485 000,00	1 160 647,00	(34 201,44)	1 126 445,56	WIBOR 3M +3,5%	Poręczenie przez spółki. - Poręczeniem udzielonym przez pana Pawła Kowalewskiego oraz pana Andrzeja Domżał, - poręczeniem udzielonym przez Mex Polska S.A., Villa Sp. z o.o., Mex P Sp. z o.o., Mag Sp. z o.o., AAD Sp. z o.o., - poręczeniem do kwoty 500.000,00 zł udzielonym przez „Poręczenia Kredytowe” Sp. z o.o., - Weksel własny "In blanco" wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową , oraz weksel "In blanco" wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową dla GPW poręczone przez: Mex Polska S.A., Villa Sp. z o.o., Mex P Sp. z o.o., Mag Sp. z o.o., AAD Sp. z o.o., - pełnomocnictwem do dysponowania rachunkiem bieżącym Cafe II Sp. z o.o. prowadzonym przez Bank.
ESBANK Bank Spółdzielczy -kredyt inwestycyjny	1 100 000,00	806 000,00	(2 572,27)	803 427,73	WIBOR 3M +4,5%	Poręczenie przez spółki. - Poręczeniem udzielonym przez pana Pawła Kowalewskiego oraz pana Andrzeja Domżał, - poręczeniem udzielonym przez Mex Polska Sp. z o.o., Villa Sp. z o.o., Mex P Sp. z o.o., Mag Sp. z o.o., Cafe II Sp. z o.o., - pełnomocnictwem do dysponowania rachunkiem bieżącym AAD Sp. z o.o. prowadzonym przez Bank.
ESBANK Bank Spółdzielczy -kredyt inwestycyjny	600 000,00	510 000,00	(5 255,30)	504 744,70	WIBOR 3M+3,25%	Poręczenie przez spółki. -poręczeniem udzielonym przez Mex Polska S.A., Cafe II Sp. Z o.o., Mex P Sp. Z o.o., Mag Sp. Z o.o., AAS Sp. Z o.o. - Weksel własny "In blanco" wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową dla ESBANKU, oraz weksel "In blanco" wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową dla GPW poręczone przez: Mex Polska S.A., Cafe Sp. z o.o., Mag Sp. z o.o., AAD Sp. z o.o. - Przelew wierzytelności z rachunku bankowego Villa Sp. z o.o. na rzecz GPW S.A. - Pełnomocnictwo dla ESBANKU Banku Spółdzielczego do rachunku bieżącego prowadzonego w ESBANKU
ESBANK Bank Spółdzielczy -kredyt inwestycyjny	1 500 000,00	626 000,00	(8 848,13)	617 151,87	WIBOR 1M +3,5%	Poręczeniem udzielone przez pana Pawła Kowalewskiego oraz pana Andrzeja Domżał, poręczenie udzielone przez Spółki Mex Polska S.A., Cafe II Sp. z o.o., Mex P Sp. z o.o., Mag Sp. z o.o., Aad Sp. z o.o., - przelewem wierzytelności przysługującej Villa Sp. z o.o. od Wynajmującego – Manufaktury Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z tytułu faktury wystawionej z 21-dniowym terminem płatności na podstawie Umowy Najmu Centrum Handlowe „Manufaktura” w Łodzi, z dnia 15 stycznia 2009 r. wraz z Anekssem Nr 1 z dnia 15 stycznia 2009 r. z tytułu realizacji prac dodatkowych, - pełnomocnictwem do dysponowania rachunkiem bieżącym Villa Sp. z o.o. prowadzonym przez Bank.
R. Winkler - pożyczki	64 000,00	90 510,51	(6,57)	90 503,94	7,63%	Brak zabezpieczenia
R. Winkler - pożyczki	28 300,00	39 848,38	(0,30)	39 848,08	7,65%	Brak zabezpieczenia
A. Domżał - pożyczki	30 000,00	41 604,53	5,28	41 609,81	7,69%	Brak zabezpieczenia
A. Domżał - pożyczki	450 000,00	624 104,38	80,11	624 184,49	7,70%	Brak zabezpieczenia
A. Domżał - pożyczki	100 400,00	103 497,68	(6 078,16)	97 419,52	1,00%	Brak zabezpieczenia
Razem	5 357 700,00	4 002 212,48	(56 876,78)	3 945 335,70		

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.

Oprocentowanie wszystkich zobowiązań z tytułu leasingu finansowego jest stałe na dzień zawarcia poszczególnych umów i wynosi średnio 12,8% rocznie.

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

Wyszczególnienie	31.12.2012		31.12.2011	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	630 113,66	530 780,85	1 073 527,89	978 730,42
W okresie od 1 do 5 lat	853 166,50	762 646,07	1 167 665,80	955 832,50
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 483 280,16	1 293 426,92	2 241 193,69	1 934 562,92
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(189 853,24)	x	(306 630,77)	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	1 293 426,92	1 293 426,92	1 934 562,92	1 934 562,92
krótkoterminowe	x	530 780,85	x	978 730,42
długoterminowe	x	762 646,07	x	955 832,50

30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	3 453 461,73	3 320 961,68
Razem	3 453 461,73	3 320 961,68

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	3 453 461,73	903 438,46	1 479 499,07	230 423,28	415 114,36	424 986,56
31.12.2011	3 320 961,68	1 080 944,02	1 621 416,04	181 242,82	161 383,26	275 975,54

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania publicznoprawne	620 615,58	500 749,08
Pozostałe zobowiązania	9 350,73	16 859,22
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	99 564,48	27 725,20
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	47 202,32	-
Razem inne zobowiązania	776 733,11	545 333,50

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	776 733,11	776 733,11	-	-	-	-	-
31.12.2011	545 333,50	545 333,50	-	-	-	-	-

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi.

31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	25 391 040,00	9 370 000,00
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	172 138,18	1 156 479,76
Razem zobowiązania warunkowe	25 563 178,18	10 526 479,76

Opis otrzymanej gwarancji/poręczenia	Odbiorca gwarancji/poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	AAD Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 786.400	PLN	2 831 040,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Villa Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.200.000	PLN	4 320 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Cafe II Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.116.647	PLN	4 020 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Mex Polska S.A.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 800.000	PLN	2 880 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Mex Polska S.A.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 3.150.000	PLN	11 340 000,00	31.03.2015
Razem otrzymane poręczenia				25 391 040,00	

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

32. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	282 235,62	1 115 442,68
długoterminowe	59 722,25	773 440,20

krótkoterminowe	222 513,37	342 002,48
-----------------	------------	------------

33. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	136 093,00	77 408,00
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	136 093,00	77 408,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	136 093,00	77 408,00

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

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

34. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na zobowiązania sporne	76 977,55	81 104,55
Rezerwa na odszkodowania sporne	10 000,00	-
Rezerwy na koszty	-	7 607,25
Razem, w tym:	86 977,55	88 711,80
- długoterminowe	-	50 966,04
- krótkoterminowe	86 977,55	37 745,76

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 31.12.2012			
PLN	+1%	(40 616,19)	(40 616,19)
PLN	-1%	40 616,19	40 616,19

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

RYZYO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2012						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	606 903,00	2 304 100,41	3 029 805,87	-	5 940 809,28
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	4 054 360,62	450 521,11	-	4 504 881,73
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 230 194,84	-	-	-	4 230 194,84
Razem	-	4 837 097,84	6 358 461,03	3 480 326,98	-	14 675 885,85
31.12.2011						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-	3 945 335,70	-	3 945 335,70
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	317 963,20	2 839 960,40	5 214 839,31	-	8 372 762,91
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	3 866 295,18	-	-	-	3 866 295,18
Razem	-	4 184 258,38	2 839 960,40	9 160 175,01	-	16 184 393,79

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

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

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

RYZYKO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ I ZMIAN W STAWCE VAT

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

Najistotniejszą uchwaloną przez polskiego ustawodawcę w 2010 roku zmianą było podwyższenie wszystkich stawek VAT o jeden punkt procentowy od początku 2011 roku. Wyższe stawki VAT mogą bezpośrednio przełożyć się na wzrost cen usług gastronomicznych. Koszty prowadzenia działalności

gastronomiczno-rozrywkowej uzależnione są od cen usług pośrednich, z których członkowie Grupy Kapitałowej Spółki korzystają przy prowadzeniu swojej działalności gospodarczej. Wzrost stawek, choćby za usługi dostawy produktów, może doprowadzić do konieczności podniesienia cen usług świadczonych przez członków Grupy Spółki i w ten sposób pośrednio odbić się także na wynikach finansowych samej Spółki. Podniesienie cen świadczonych usług w pierwszej kolejności może wpłynąć na zmniejszenie popytu na te usługi, a w konsekwencji może doprowadzić do spadku przychodów i pogorszenia się wyniku spółek z Grupy. Spółki zależne Grupy nie dokonały w 2012 roku istotnych zmian cen oferowanych w lokalach usług, w związku z podwyżką stawki VAT.

RYZIKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki Mex Polska S.A. istnieje ryzyko utraty płynności wynikające z wykupem obligacji serii B i C emitowanych przez Spółkę, których termin wykupu przypada w marcu i sierpniu 2013 roku.

RYZIKO ZWIĄZANE Z ZABEZPIECZENIAMI DOKONANYMI PRZEZ SPÓŁKĘ

W celu przeprowadzenia emisji obligacji przez Spółkę dokonano zabezpieczenia spłaty obligacji na rzecz obligatariuszy w postaci zastawów rejestrowych na prawach do znaku towarowego „The Mexican” stanowiącego własność Spółki.

W celu umożliwienia rozwoju Grupy Kapitałowej Spółka dokonywała poręczeń kredytów, gwarancji bankowych spółkom Grupy. W celu ograniczenia ryzyka wykorzystania zabezpieczenia przez bank kredytujący spółki Grupy, Mex Polska dokonuje oceny opłacalności inwestycji i jej bezpieczeństwa.

36. INSTRUMENTY FINANSOWE

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	1 708 069,80	1 584 000,00	1 708 069,80	1 584 000,00	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	1 584 000,00	-	1 584 000,00	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 708 069,80	-	1 708 069,80	-	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	1 237 514,40	-	1 237 514,40	-	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 237 514,40	-	1 237 514,40	-	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 777 963,35	3 069 401,82	1 777 963,35	3 069 401,82	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 777 963,35	3 069 401,82	1 777 963,35	3 069 401,82	pożyczki udzielone i należności własne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 255 742,95	5 397 299,31	1 255 742,95	5 044 061,96	
- środki pieniężne w kasie	243 310,93	353 305,45	243 310,93	68,10	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 012 432,02	5 043 993,86	1 012 432,02	5 043 993,86	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	8 035 424,99	7 550 170,91	8 035 424,99	7 550 170,91	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	450 521,11	5 214 839,31	450 521,11	5 214 839,31	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	3 792 451,94	1 167 665,80	3 792 451,94	1 167 665,80	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	762 646,07	1 167 665,80	762 646,07	1 167 665,80	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe -długoterminowe	3 029 805,87	-	3 029 805,87	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	12 176 860,83	4 939 823,07	12 176 860,83	4 939 823,07	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	4 504 881,73	-	4 504 881,73	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	530 780,85	1 073 527,89	530 780,85	1 073 527,89	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	2 911 003,41	-	2 911 003,41	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania	4 230 194,84	3 866 295,18	4 230 194,84	3 866 295,18	pozostałe zobowiązania finansowe

37. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 940 809,28	3 945 335,70
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 523 621,76	6 107 488,87
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	4 504 881,73	8 372 762,91
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 255 742,95)	(5 397 299,31)
Zadłużenie netto	14 713 569,82	13 028 288,17
Kapitał podstawowy	635 408,00	620 408,00
Pozostałe kapitały	8 296 635,68	16 925 598,58
Kapitał razem	8 932 043,68	17 546 006,58
Kapitał i zadłużenie netto	23 645 613,50	30 574 294,75
Wskaźnik dźwigni	62,23%	42,61%

38. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane i przedawnione	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Pozostałe jednostki						
31.12.2012	3 300,00	1 158 528,53	65 119,35	59 908,35	219 143,49	39 570,50
IDM SA Dom Maklerski	-	95 701,45	-	-	17 000,00	17 000,00
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	17 193,55	-	-	1 168,50	1 168,50
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	3 049,56	2 952,00	-	3 005,19	2 460,00
AD Andrzej Domżał	-	901 050,16	58 108,35	58 108,35	152 881,97	-
Anado sp. z o.o.	-	-	-	1 800,00	21 077,00	18 942,00
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	2 952,00	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. jawna	-	110 439,31	-	-	8 512,83	-
ADMZ Sp. z o.o.	900,00	-	1 107,00	-	-	-
Pozostałe jednostki						
31.12.2011	-	734 622,60	-	-	46 811,70	-
IDM SA Dom Maklerski	-	590 002,37	-	-	42 295,20	-
IDM SA Doradztwo Finansowe	-	98 618,23	-	-	-	-
Mateusz Chudzik Kancelaria Prawna	-	36 162,00	-	-	4 516,50	-
Kodo Sp. Z o.o.	-	9 840,00	-	-	-	-

39. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	1 267 924,00	268 421,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	157 617,06	50 501,48
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	1 425 541,06	318 922,48

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

W dniu 13 lipca 2012 Rada Nadzorcza Mex polska S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyboru biegłego

rewidenta, jako podmiot uprawniony do badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012.

W dniu 09 sierpnia 2012 roku ze spółka AUDITIO Sp. z o.o. z siedziba w Łodzi zawarto umowę o badanie i ocenę sprawozdań finansowych jednostkowego MEX POLSKA S.A. i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za 2012r. Łączne wynagrodzenie za wykonane usługi wynosi 54.000,00 zł.

W roku 2012 biegły rewident AUDITIO Sp. z o.o. otrzymała wynagrodzenie za badanie jednostkowych sprawozdań finansowych za 2011 rok wszystkich spółek Grupy w kwocie 59.500,00 zł oraz przegląd skróconego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2012 roku w kwocie 18.900,00 zł.

40. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd	23	12
Administracja	2	12
Pracownicy gastronomii	361	199
Pozostali	-	-
Razem	386	223

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	350	424
Liczba pracowników zwolnionych	418	391
Razem	(68)	33

41. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2012r

Wyszczególnienie	31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	1 255 742,95
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 255 742,95

Wyszczególnienie	31.12.2012
Amortyzacja:	2 289 222,87
amortyzacja wartości niematerialnych	52 019,16
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 237 203,71
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	1 254 409,49
koszty finansowe odsetki od obligacji	763 030,32
przychody finansowe obligacji	(158 705,10)
odsetki od leasingu	195 160,52
odsetki od kredytów	454 923,75

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 740 211,66
aktualizacja wartości środków trwałych	3 801 531,33
wartość netto środków trwałych sprzedanych/zlikwidowanych	4 518 260,40
przychody ze sprzedaży środków trwałych	(103 880,07)
aktualizacja obligacji Alterco	1 584 000,00
wynik na sprzedaży udziałów w spółce Ase	(59 700,00)
Zmiana stanu rezerw	56 950,75
zmiana stanu rezerw długoterminowych	(50 966,04)
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	58 685,00
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	49 231,79
Zmiana stanu zapasów	330 362,80
zmiana stanu zapasów	330 362,80
Zmiana stanu należności	1 450 155,99
zmiana stanu należności długoterminowych	(282 965,48)
zmiana stanu należności handlowych	358 220,38
zmiana stanu należności podatkowych	1 116 074,86
zmiana stanu pozostałych należności	(180 554,77)
zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	500 000,00
zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(60 619,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	370 462,66
zmiana stanu zobowiązań handlowych	132 500,05
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	111 533,11
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	119 866,50
zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6 563,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(481 626,40)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	194 278,35
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	157 302,31
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(713 717,95)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	(119 489,11)
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(276 058,81)
wartość udziałów w spółce Ase w cenie nabycia	(940 300,00)
utrata wartości firmy przypadająca na udziały sprzedane	679 612,67
korekta wyniku lat ubiegłych	(15 371,48)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 366 364,03
Zwiększenie wartości środków trwałych w leasingu	418 597,26
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	947 766,77

42. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. Emisja praw poboru akcji serii E

W dniu 24 stycznia 2013 roku Zarząd Emitenta otrzymał Uchwałę Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") z dnia 24 stycznia 2013 roku, zgodnie z którą prawa

poboru akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki będą notowane począwszy od dnia 25 stycznia 2013 roku do dnia 5 lutego 2013 roku (włącznie).

Liczba jednostkowych praw poboru – 6.354.080 . Cena emisyjna została ustalona na poziomie 2 zł.

2. Zawarcie umowy o współpracy

W dniu 23 stycznia 2013 roku Spółka Mex Polska S.A. zawarła dwie umowy o współpracy z Coca-Cola HBC Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zwaną dalej CCHBC).

Przedmiotem umów jest określenie zasad i warunków sprzedaży produktów CCHBC na rzecz poszczególnych podmiotów prowadzących działalność w ramach sieci lokali Emitenta. Umowy określają również zakres usług marketingowych świadczonych na rzecz CCHBC.

Z tytułu wskazanych umów Emitent otrzyma od CCHBC za okres ich obowiązywania, wynagrodzenie o łącznej wartości 847.500 zł.

Z uwagi na specyfikę działalności sieciowej prowadzonej przez Emitenta, w umowach zawarte zostało postanowienie, na mocy którego CCHBC będzie uprawniona do rozwiązania umów jedynie w przypadku, gdy Emitent w terminie 7 dni kalendarzowych od zaprzestania wykonywania usług w danym lokalu gastronomicznym należącym do sieci, nie dokona zwrotu na rzecz CCHBC proporcjonalnej części wynagrodzenia wynikającego z danej umowy (z powodu zmniejszenia się ilości lokali, w których wykonywane są usługi). W takiej sytuacji strony niezwłocznie podpiszą stosowny aneks do umowy. Zmniejszenie ilości lokali gastronomicznych objętych umowami nie będzie miało wpływu na obowiązki realizacji limitów wartości obrotów handlowych oraz limitów wartości miesięcznych zamówień, których wykonanie w takiej sytuacji spoczywać będzie na pozostałych podmiotach prowadzących działalność w ramach sieci.

Umowy zostały zawarte na czas określony do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Pozostałe postanowienia wskazanych umów o współpracy nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

3. Zawarcie porozumień dotyczących wykupu obligacji serii B „Mex Polska” S.A.

Na dzień 8 marca 2013 roku zawarte zostały ze wszystkimi obligatariuszami posiadającymi obligacje na okaziciela serii B Emitenta (opisane szczegółowo w Części IV Prospektu Emisyjnego Emitenta, zatwierdzonego 01.09.2011 r.), porozumienia w przedmiocie wykupu tych obligacji.

Zgodnie z treścią zawartych porozumień, w terminie wykupu przypadającym na dzień 11 marca 2013 roku, Emitent dokonał wykupu 50 % (pięćdziesiąt procent) obligacji na okaziciela serii B.

Pozostała część należności z tytułu wykupu obligacji serii B wraz z odsetkami za ten okres w wysokości od 12% do 15% zostanie uregulowana do końca 2013 roku.

W celu zabezpieczenia terminowości spłat kwot pozostałych do spłaty obligatariuszom Spółka dokonała na mocy porozumień przeniesienia własności obligacji Alterco SA o wartości nominalnej 1.584 tys. zł.

43. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 marca 2013 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

Członek Zarządu - Dariusz Borowski