



**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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU MEX POLSKA S.A.	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 MEX POLSKA S.A.	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 MEX POLSKA S.A.	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 MEX POLSKA S.A.	8
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 MEX POLSKA S.A W EUR	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 MEX POLSKA S.A.....	10

Indeks not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego	Strona
1. Informacje ogólne	10
2. Platforma zastosowanych MSSF	13
3. Ujawnione zasady (polityka) rachunkowości	16
4. Ważne oszacowania i osądy księgowe	26
5. Przychody ze sprzedaży	27
6. Koszty działalności operacyjnej	28
7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
8. Przychody i koszty finansowe	29
9. Podatek dochodowy i odroczony	30
10. Działalność zaniechana	32
11. Zysk przypadający na jedną akcję	32
12. Rzeczowe aktywa trwałe	33
13. Wartości niematerialne i prawne	34
14. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	35
15. Aktywa finansowe – pożyczki udzielone	39
16. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	41
17. Pozostałe aktywa finansowe	43
18. Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	43
19. Należności handlowe	43
20. Należności z tytułu podatków	44
21. Pozostałe należności	44
22. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	45
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45
24. Kapitał podstawowy	45
25. Akcje własne	46
26. Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	46
26.1. Wydatki na realizację celów emisyjnych	47
27. Emisja dłużnych papierów wartościowych	47
28. Kredyty i pożyczki	49
29. Zobowiązania handlowe i pozostałe	51
30. Należności i zobowiązania warunkowe	52
31. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	53
32. Zarządzanie ryzykiem	54
33. Instrumenty finansowe	56
34. Zarządzanie kapitałem	57
35. Informacje o podmiotach powiązanych	57
36. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	58
37. Struktura zatrudnienia	59
38. Objasnienia do niektórych pozycji jednostkowego sprawozdania z przepływów	59
39. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	60
40. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	61

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

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	5	1 821 220,64	519 433,04
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		1 821 220,64	519 433,04
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		-	-
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		1 821 220,64	519 433,04
Koszty sprzedaży		14 972,65	-
Koszty ogólnego zarządu	6	2 234 368,97	688 457,87
Pozostałe przychody operacyjne	7	781,40	0,43
Pozostałe koszty operacyjne	7	262,93	1,87
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(427 602,51)	(169 026,27)
Przychody finansowe	8	1 689 692,63	1 124 765,10
Koszty finansowe	8	2 709 690,55	1 351 326,07
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		(1 447 600,43)	(395 587,24)
Podatek dochodowy	9	(319 658,00)	(40 499,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 127 942,43)	(355 088,24)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(1 127 942,43)	(355 088,24)
Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej		(1 127 942,43)	(355 088,24)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,18)	(0,06)
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,18)	(0,06)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	(0,18)	(0,06)
Rozwodniony za okres obrotowy		(0,18)	(0,06)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	10	-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2011
Zysk/(strata) netto za okres	(1 127 942,43)	(355 088,24)
Inne całkowite dochody		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(1 127 942,43)	(355 088,24)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012

AKTYWA	NOTA	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe		7 099 191,35	12 719 887,98
Rzeczowe aktywa trwałe	12	15 512,06	5 174,90
Wartości niematerialne	13	748,00	100,00
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	2 623 950,00	2 664 250,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	1 684 726,29	7 994 390,31
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	16	1 708 069,80	1 584 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	1 034 082,00	431 326,00
Należności długoterminowe	18	8 765,00	-
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	23 338,20	40 646,77
Aktywa obrotowe		11 093 337,69	6 195 575,68
Zapasy		-	-
Należności handlowe	19	1 033 804,94	336 123,91
Należności z tytułu podatków	20	209,09	132 496,00
Pozostałe należności	21	500 000,00	101 266,84
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	16	-	1 422 000,00
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	7 988 322,26	43 979,18
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17	1 237 514,40	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	47 127,34	103 283,32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	286 359,66	4 056 426,43
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		18 192 529,04	18 915 463,66

PASYWA	NOTA	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny		10 052 578,39	10 206 029,87
Kapitał podstawowy	24	635 408,00	620 408,00
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	10 502 216,40	9 665 993,45
Akcje własne (wielkość ujemna)	25	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	26	42 896,42	274 716,66
Zyski zatrzymane		-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		(1 127 942,43)	(355 088,24)
Zobowiązanie długoterminowe		2 297 827,97	8 242 214,41
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	8 044 831,41
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	357 213,00	197 383,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	28	1 940 614,97	-
Zobowiązania długoterminowe finansowe		-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		5 842 122,68	467 219,38
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	4 054 360,62	-
Kredyty i pożyczki	28	1 332 348,00	-
Zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania handlowe	29	149 418,62	431 804,66
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	-	-
Pozostałe zobowiązania	29	248 127,44	35 000,90
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	29	54 000,00	413,82

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	3 868,00	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		18 192 529,04	18 915 463,66

JEDNOSTKOWE 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 ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012								
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	620 408,00	9 940 710,11	-	-	-	-	(355 088,24)	10 206 029,87
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	620 408,00	9 940 710,11	-	-	-	-	(355 088,24)	10 206 029,87
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(1 127 942,43)	(1 127 942,43)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	-	-	-	-	-	-	(1 127 942,43)	(1 127 942,43)
Koszty emisji akcji	-	(648 777,05)	-	-	-	-	-	(648 777,05)
Emisja akcji własnych	15 000,00	1 485 000,00	-	-	-	-	-	-
Korekta prezentacyjna kapitału zapasowego	-	(397 984,66)	-	-	397 984,66	-	-	1 500 000,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	(355 088,24)	-	355 088,24	-
Podatek odroczoney	-	123 268,00	-	-	-	-	-	123 268,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	635 408,00	10 502 216,40	-	-	42 896,42	-	(1 127 942,43)	10 052 578,39
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2011								
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r.	520 408,00	995 457,84	-	-	-	28 260,82	-	1 544 126,66
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	520 408,00	995 457,84	-	-	-	28 260,82	-	1 544 126,66
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(355 088,24)	(355 088,24)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.	-	-	-	-	-	-	(355 088,24)	(355 088,24)
Koszty emisji akcji	-	(1 213 590,55)	-	-	-	-	-	(1 213 590,55)
Emisja Akcje własne	100 000,00	9 900 000,00	-	-	-	-	-	10 000 000,00
Podział zysku z lat ubiegłych	-	28 260,82	-	-	-	(28 260,82)	-	-
Podatek odroczoney	-	230 582,00	-	-	-	-	-	230 582,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2011 r.	620 408,00	9 940 710,11	-	-	-	-	(355 088,24)	10 206 029,87

JEDNOSTKOWE 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	(1 447 600,43)	(395 587,24)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(1 447 600,43)	(395 587,24)
Korekty razem:	483 985,16	92 059,12
Amortyzacja	3 672,92	947,94
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(631 707,71)	226 560,97
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 524 300,00	-
Zmiana stanu rezerw	3 868,00	(271 081,00)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(473 939,28)	(376 456,75)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(69 259,50)	282 411,20
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	127 050,73	(905,24)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	-	230 582,00
Gotówka z działalności operacyjnej	(963 615,27)	(303 528,12)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	1 047,00	40 499,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(962 568,27)	(263 029,12)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	3 570 595,52	245 000,00
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	1 422 000,00	-
Inne wpływy inwestycyjne	158 705,10	-
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 989 890,42	245 000,00
Wydatki	2 679 658,08	7 595 323,56
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 658,08	5 635,96
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	2 665 000,00	7 589 687,60
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	890 937,44	(7 350 323,56)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	4 801 222,95	12 711 174,55
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	851 222,95	8 786 409,45
Kredyty i pożyczki	3 950 000,00	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	2 800 000,00
Inne wpływy finansowe	-	1 124 765,10
Wydatki	8 499 658,89	1 380 008,10
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	672 790,00	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 950 000,00	-
Odsetki	931 284,69	1 351 326,07
Inne wydatki finansowe	2 945 584,20	28 682,03
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 698 435,94)	11 331 166,45
D. Przepływy pieniężne netto razem	(3 770 066,77)	3 717 813,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(3 770 066,77)	3 717 813,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 056 426,43	338 612,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu	286 359,66	4 056 426,43

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 jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 821	519	436	125
II. Koszt własny sprzedaży	-	-	-	-
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(428)	(169)	(102)	(41)
IV. Zysk (strata) brutto	(1 448)	(396)	(347)	(96)
V. Zysk (strata) netto	(1 128)	(355)	(270)	(86)
VI. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,18)	(0,06)	(0,04)	(0,01)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(963)	(263)	(231)	(64)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	891	(7 350)	213	(1 775)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 698)	11 331	(886)	2 737
Wybrane dane finansowe na dzień	TYS. PLN		TYS. EUR	
	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
X. Aktywa razem	18 193	18 915	4 450	4 283
XI. Zobowiązania razem	8 140	8 709	1 991	1 972
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 842	467	1 429	106
XIII. Kapitał własny	10 053	10 206	2 459	2 311
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)	1,58	1,65	0,39	0,37

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

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

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

MEX Polska jest spółką zarządzającą grupą kapitałową w skład której wchodzi spółki prowadzące działalność gastronomiczną 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: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000299283

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 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 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 oświadcza, że:

1. Niniejsze roczne 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 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 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 Spółki oraz jej wynik finansowy, jednocześnie przedstawia ono prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
3. Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Na dzień autoryzacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Czas trwania jest nieoznaczony.
5. Wybór audytora został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki 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 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniu finansowych zostały wykazane w pełnych złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

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

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

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

zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych

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

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu 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.

3.3. Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Spółki w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej – na dzień przejęcia. Wartość firmy z przejęcia jednostek zależnych ujmuje się w ramach wartości niematerialnych i prawnych. Wartość

firmy jest testowana co roku pod kątem utraty wartości i wykazywana po koszcie pomniejszonym o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy nie są odwracalne.

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

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

3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją 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.

3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

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

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

3.6. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe

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

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

aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

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

3.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

3.8. Należności handlowe i pozostałe należności

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

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

W przypadku należności krótkoterminowych, z uwagi na szybki termin ich realizacji, za wartość

godziwą uznaje się wartość księgową tych pozycji.

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

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

3.9. Należności z tytułu podatków

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

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

3.10. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

3.12. Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny) , wykazany w wartości nominalnej,
- kapitał zapasowy tworzony ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej
- kapitał zapasowy tworzony z zysków lat ubiegłych,

- kapitał z aktualizacji wyceny,
- kapitał rezerwowy,
- zyski zatrzymane – niepodzielone zyski z lat ubiegłych
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

3.12.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest :

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki

3.13. Zobowiązania finansowe długoterminowe

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

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

Dla prawidłowej wyceny na dzień bilansowy, zobowiązania należy wycenić:

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

3.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie

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

3.15. Rezerwy

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

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

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

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

3.17. Zobowiązania handlowe

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

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

3.18. Waluty obce

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

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

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania

produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;

- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

3.19. Uznawanie przychodów

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

3.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.19.2. 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.

3.20. Pozostałe przychody operacyjne

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

3.21. Pozostałe koszty operacyjne

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

3.22. Przychody i koszty finansowe

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

3.23. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

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

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

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

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

3.24. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	1 821 220,64	519 433,04
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 821 220,64	519 433,04
Pozostałe przychody operacyjne	781,40	0,43
Przychody finansowe	1 689 692,63	1 124 765,10
SUMA przychodów ogółem	3 511 694,67	1 644 198,57

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	31.12.2012		31.12.2011	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	1 821 220,64	100,00%	519 433,04	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Razem	1 821 220,64	100,00%	519 433,04	100,00%

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Informacje dotyczące segmentów działalności Emitent 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.

Spółki Mex Polska S.A. posiada dwa rodzaje źródeł przychodów;

- prawo do korzystania ze znaku towarowego „The Mexican”
- usługi zarządzania

Struktura wpływów ze sprzedaży wg powyższych kryteriów przedstawia się następująco:

	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 PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego The Mexican	293 309,00	231 433,04	-	-	293 309,00	231 433,04
Usługi zarządzania	1 512 000,00	288 000,00	2 248 777,99	688 459,31	(736 777,99)	(400 459,31)
Inne	15 911,64	-	-	-	15 911,64	-
Razem	1 821 220,64	519 433,04	2 248 777,99	688 459,31	(427 557,35)	(169 026,27)

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja	3 672,92	947,94
Zużycie materiałów i energii	6 037,83	170,00
Usługi obce	616 035,50	297 279,57
Podatki i opłaty	14 799,02	4 453,00
Wynagrodzenia	1 525 650,96	323 612,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 450,60	15 206,82
Pozostałe koszty rodzajowe	71 694,79	46 788,35
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	2 249 341,62	688 457,87
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(14 972,65)	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 234 368,97)	(688 457,87)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	-	-

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:	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	3 672,92	947,94

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

Amortyzacja środków trwałych	3 600,92	947,94
Amortyzacja wartości niematerialnych	72,00	-
Razem amortyzacja	3 672,92	947,94

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wynagrodzenia	1 525 650,96	323 612,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 450,60	15 206,82
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 537 101,56	338 819,01
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 537 101,56	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	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	-
Zwrot opłaty sądowej	250,00	-
Pozostałe	531,40	0,43
Razem	781,40	0,43

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Koszty napraw niepokryte odszkodowaniem	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	260,60	-
Kara umowna	-	-
Pozostałe	2,33	1,87
Razem	262,93	1,87

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 618 467,23	989 523,16
- odsetki od pożyczek udzielonych	1 339 624,27	886 133,39
- odsetki od obligacji nabytych	171 227,33	90 327,99
- odsetki pozostałe	107 615,63	13 061,78
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	135 241,94
Zysk netto ze zbycia inwestycji w jednostki podporządkowane	11 366,68	-
Wycena bilansowa kredytów wg zamortyzowanego kosztu	4 406,34	-
Prowizja od cesji wierzytelności	8 837,40	-
Prowizje od umów poręczenia	46 314,84	-
Pozostałe	300,14	-

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

Razem	1 689 692,63	1 124 765,10
--------------	---------------------	---------------------

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	877 657,14	880 147,14
- <i>odsetki od kredytów</i>	150 373,19	-
- <i>odsetki od obligacji wyemitowanych</i>	726 456,11	879 041,10
- <i>odsetki pozostałe</i>	827,84	1 106,04
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	83 189,07	-
Aktualizacja wartość inwestycji	1 584 000,00	-
Wycena bilansowa pożyczek udzielonych wg zamortyzowanego kosztu	-	471 019,62
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	14 143,91	159,31
Prowizje od kredytów	150 273,60	-
Pozostałe	426,83	-
Razem	2 709 690,55	1 351 326,07

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	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(319 658,00)	(40 499,00)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(319 658,00)	(40 499,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(319 658,00)	(40 499,00)
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej	(1 447 600,43)	(395 587,24)
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Razem zysk/strata przed opodatkowaniem	(1 447 600,43)	(395 587,24)
Przychody wyłączone z opodatkowania	1 214 099,17	851 595,18
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	1 000 038,22	645 686,40
- wycena bilansowa - zamortyzowany koszt obligacji i kredytów	4 406,34	135 241,94
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	12 522,23	70 666,84
- wycena bilansowa pożyczek	182 659,70	-
- przychody dotyczące lat ubiegłych	14 472,68	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	(1 875 700,42)	(604 813,92)
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	(103 717,59)	(19 488,00)
- wycena bilansowa - zamortyzowany koszt pożyczek	-	(471 019,62)
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	(78 122,10)
- rezerwa na koszty audytu	(54 000,00)	-
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	(3 868,00)	-

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

- odpis aktualizujący wartość obligacji	(1 667 189,07)	-
- wycena obligacji	(14 143,91)	
- inne koszty	(32 781,85)	(36 184,20)
Doliczone koszty emisji akcji rozliczone bezpośrednio z kapitałem zapasowym	648 777,05	1 208 970,55
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	54 455,39	-
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	-	-
Strata do opodatkowania	(1 489 231,62)	(1 851 339,05)
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	-	-
Strata podatkowa	(1 489 231,62)	(1 851 339,05)
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-	-
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	-	-

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:	431 326,00	21 533,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	617 599,00	422 250,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	735,00	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	10 260,00	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	159 686,00	176 825,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	123 268,00	230 582,00
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	19 706,00	-
Odsetki naliczone od obligacji, nie zapłacone	2 984,00	14 843,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	300 960,00	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	14 843,00	12 457,00
Pozostałe rezerwy	-	11 790,00
Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia'	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	667,00
Odsetki naliczone, nie otrzymane	14 843,00	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 034 082,00	431 326,00

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:	197 383,00	58 671,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	189 646,00	138 712,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu - zobowiązania)	-	-
Odsetki zarachowane od pożyczek	189 646,00	138 712,00
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	29 816,00	-
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu - zobowiązania)	-	-
Odsetki od pożyczek otrzymane	29 816,00	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	357 213,00	197 383,00

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
-------------------------	------------------------------------	------------------------------------

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

Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	680 232,00	200 744,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	353 850,00	230 582,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	357 213,00	197 383,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	676 869,00	233 943,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	(319 658,00)	(40 499,00)

Jednostka 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.

STRATY PODATKOWE NA KTÓRE UTWORZONO AKTYWO Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO

Tytuł	Wartość
strata podatkowa za rok 2009	781,25
strata podatkowa za rok 2010	292 127,86
strata podatkowa za rok 2011	1 851 339,05
strata podatkowa za rok 2012	1 489 231,62
Razem	3 633 479,78
Aktywo 01.01.2012	407 406,00
Utworzono	282 954,00
Wykorzystano	-
Aktywo 31.12.2012	690 360,00
Aktywo 01.01.2011	21 533,00
Utworzono	385 873,00
Wykorzystano	-
Aktywo 31.12.2011	407 406,00

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję – założenia	31.12.2012	31.12.2011
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(1 127 942,43)	(355 088,24)
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(1 127 942,43)	(355 088,24)
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(1 127 942,43)	(355 088,24)

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	-	-

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

- obligacje zamienne na akcje	-	-
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	(0,18)	(0,07)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,18)	(0,07)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	15 512,06	5 174,90
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Razem	15 512,06	5 174,90

Rzeczowe aktywa trwałe nie podlegają ograniczeniu w dysponowaniu.

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

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	-	-	5 635,96	-	2 499,80	8 135,76
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	14 546,68	-	-	14 546,68
- nabycia środków trwałych	-	-	13 938,08	-	-	13 938,08
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	608,60	-	-	608,60
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	608,60	608,60
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	608,60	608,60
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	-	-	20 182,64	-	1 891,20	22 073,84
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	-	704,50	-	2 256,36	2 960,86
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	3 966,08	-	-	3 966,08
- amortyzacji	-	-	3 600,92	-	-	3 600,92
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	365,16	-	-	365,16
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	365,16	365,16
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	365,16	365,16
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	-	4 670,58	-	1 891,20	6 561,78
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	-	15 512,06	-	-	15 512,06

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	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	2 499,80	2 499,80
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	5 635,96	-	-	5 635,96
- nabycia środków trwałych	-	-	5 635,96	-	-	5 635,96
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	-	-	5 635,96	-	2 499,80	8 135,76
Umorzenie na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	2 012,92	2 012,92
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	704,50	-	243,44	947,94
- amortyzacji	-	-	704,50	-	243,44	947,94
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2011	-	-	704,50	-	2 256,36	2 960,86
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	-	-	4 931,46	-	243,44	5 174,90

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	-	100,00	890,60	-	-	990,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	720,00	-	-	720,00
- nabycia	-	-	720,00	-	-	720,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	-	100,00	1 610,60	-	-	1 710,60
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	-	890,60	-	-	890,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	72,00	-	-	72,00
- amortyzacji	-	-	72,00	-	-	72,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	-	962,60	-	-	962,60
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	100,00	648,00	-	-	748,00

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

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	-	100,00	890,60	-	-	990,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	-	100,00	890,60	-	-	990,60
Umorzenie na dzień 01.01.2011	-	-	890,60	-	-	890,60
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- amortyzacji	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2011	-	-	890,60	-	-	890,60
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	-	100,00	-	-	-	100,00

Spółka 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. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2012	31.12.2011
udziały w jednostkach zależnych	2 623 950,00	2 664 250,00
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	2 664 250,00	864 250,00
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	900 000,00	1 800 000,00
- objęcie udziałów	900 000,00	1 800 000,00
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	940 300,00	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	940 300,00	-
- inne zmniejszenia	-	-

Stan na koniec okresu	2 623 950,00	2 664 250,00
-----------------------	--------------	--------------

W dniu 24 kwietnia 2012 Spółka MEX POLSKA S.A. objęła 18.000 udziałów o wartości 50,00 zł każdy w podwyższonym kapitale zakładowym w Spółce zależnej ASE Sp. z o.o. na łączną kwotę 900 tys. zł.

W dniu 16 sierpnia 2012 roku zawarto 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.

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 wyniósł 11.366,68 zł w rachunku wyników jednostkowym Mex Polska S.A.

Celem sprzedaży udziałów było pozyskanie środków na kontynuację inwestycji w ASE Sp. z o.o.

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
1	Villa Sp. z o.o., Łódź ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%
2	Cafe II Sp. z o.o., Warszawa ul. Marszałkowska 80	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%
3	Mex P Sp. z o.o., ul. Piotrkowska 67	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%
4	Mag Sp. z o.o., Warszawa ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%
5	Mex K Sp. z o.o., Kraków ul. Floriańska 34	100 496,00	-	100 496,00	100%	100%
6	AAD Sp. Z o.o., Warszawa Pl. Teatralny 1	549 995,00	-	549 995,00	99,9%	99,9%
7	ASE Sp. z o.o., Warszawa ul. Foksal 11	625 000,00	-	625 000,00	50,00%	50,00%
RAZEM		2 623 950,00	-	2 623 950,00		

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	725 607,38	500 000,00	1 336 574,80	(1 118 107,08)	3 831 446,51	3 409 676,81	421 769,70	3 112 978,79	6 754 118,17
2	3 100 466,99	695 000,00	2 528 638,50	(221 408,57)	6 898 851,88	6 372 494,63	526 357,25	3 896 621,95	10 780 654,92
3	(808 792,48)	100 000,00	1 576 364,35	(2 566 201,91)	2 783 133,22	1 852 618,07	930 515,15	3 672 970,78	8 287 597,54
4	(11 112,25)	50 000,00	334 345,90	(415 992,11)	634 638,16	272 942,53	361 695,63	666 284,37	2 579 399,79
5	(103 740,92)	99 500,00	(268 890,15)	65 649,23	1 547 079,19	1 437 902,05	109 177,14	1 650 820,11	2 620 756,72
6	(2 200 061,31)	550 000,00	1 497 680,63	(4 219 401,30)	3 531 903,18	2 958 549,33	573 353,85	5 703 623,85	8 381 743,60
7	233 178,34	1 250 000,00	(1 021 395,60)	4 573,94	3 305 142,90	2 734 471,59	570 671,31	3 071 964,56	1 219,51
	935 545,75	3 244 500,00	5 983 318,43	(8 470 887,80)	22 532 195,04	19 038 655,01	3 493 540,03	21 775 264,41	39 405 490,25

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2011

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
1	Villa Sp. z o.o., Łódź ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%
2	Cafe II Sp. z o.o., Warszawa ul. Foksał 10	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%
3	Mex P Sp. z o.o., ul. Piotrkowska 67	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%
4	Mag Sp. z o.o., Warszawa ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%
5	Mex K Sp. z o.o., Kraków ul. Floriańska 34	100 496,00	-	100 496,00	100%	100%
6	AAD Sp. Z o.o., Warszawa Pl. Teatralny 1	549 995,00	-	549 995,00	99,9%	99,9%
7	Ase Sp. Z o.o., Warszawa ul. Foksał 11	665 300,00	-	665 300,00	99,9%	99,9%
RAZEM		2 664 250,00	-	2 664 250,00		

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto za rok obrotowy	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	1 814 218,85	100 000,00	1 181 253,14	532 965,71	4 897 969,10	4 118 525,95	779 443,15	2 780 517,61	5 895 504,84
2	3 240 331,33	95 000,00	2 750 442,38	394 888,95	7 698 709,07	6 713 834,60	984 874,47	4 023 783,96	8 268 050,81
3	1 677 436,35	100 000,00	1 001 526,38	575 909,97	5 492 799,21	4 421 923,10	1 070 876,11	3 464 689,44	7 973 108,74
4	384 816,90	50 000,00	279 423,17	55 393,73	946 490,97	754 185,95	192 305,02	450 338,56	2 838 638,06
5	(169 640,15)	99 500,00	(84 093,47)	(185 046,68)	1 776 735,10	1 453 654,07	323 081,03	1 865 976,61	1 833 336,86
6	2 047 680,63	550 000,00	1 820 528,15	(322 847,52)	8 388 350,06	6 626 983,91	1 761 366,15	5 814 568,78	9 560 385,79
7	(671 395,60)	50 000,00	(760 395,93)	39 000,33	1 529 043,24	1 093 821,09	435 222,15	2 200 438,84	-
	8 323 448,31	1 044 500,00	6 188 683,82	1 090 264,49	30 730 096,75	25 182 928,67	5 547 168,08	20 600 313,80	36 369 025,10

Zwiększenie udziałów w jednostkach zależnych w okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Źródło finansowania	Data zapłaty
1	Villa Sp. z o.o., Łódź ul. Piotrkowska 67	400 000	400 000	gotówka	14.11.2011
2	Cafe II Sp. z o.o., Warszawa ul. Foksal 10	600 000	600 000	gotówka	14.11.2011
6	AAD Sp. Z o.o., Warszawa Pl. Teatralny 1	500 000	500 000	gotówka	14.11.2011
7	Ase Sp. Z o.o., Warszawa ul. Foksal 11	300 000	300 000	gotówka	14.11.2011
RAZEM		1 800 000	1 800 000		

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE

	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	9 673 048,55	8 038 369,49
- dla Jednostek powiązanych	9 673 048,55	8 038 369,49
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Razem aktywa finansowe	9 673 048,55	7 994 390,31
- długoterminowe	1 684 726,29	7 994 390,31
- krótkoterminowe	7 988 322,26	-

Udzielone pożyczki dla jednostek powiązanych, stan na 31.2012 r.

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Wartość należności na dzień 31.12.2012 r.	Korekta o SCN	Odsetki	Stopa %	Termin spłaty	Zabezpieczenie
	a	a+b+c	b	c			
Stan na 31.12.2012	7 792 981,14	9 673 048,55	(69 404,91)	1 949 472,32			
Mex P Sp. z o.o. z dnia 23.03.2010	220 000,00	259 967,90	(2 196,49)	42 164,39	15%	2013-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 31.03.2010	600 000,00	728 446,63	(5 779,13)	134 225,76	15%	2013-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 10.08.2010	60 000,00	81 268,48	(1 253,18)	22 521,66	15%	2013-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 20.08.2010	130 000,00	169 045,73	(7,69)	39 053,42	15%	2013-09-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 29.10.2010	100 000,00	129 065,78	(975,32)	30 041,10	15%	2013-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 08.11.2010	200 000,00	257 876,17	(2 206,02)	60 082,19	15%	2013-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 14.12.2010	70 000,00	89 922,17	(1 106,60)	21 028,77	15%	2013-12-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 04.01.2011	20 000,00	25 893,82	(81,53)	5 975,35	15%	2013-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 14.01.2011	30 000,00	38 718,98	(120,75)	8 839,73	15%	2013-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 07.02.2011	100 000,00	128 089,39	(390,07)	28 479,46	15%	2013-03-15	brak
Mex P Sp. z o.o. z dnia 04.06.2011	35 000,00	43 032,49	(252,44)	8 284,93	15%	2013-06-15	brak
Mex P Sp. z o.o. razem	1 565 000,00	1 951 327,54	(14 369,22)	400 696,76			
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 02.02.2011	50 000,00	64 146,12	(196,33)	14 342,45	15%	2013-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o.	-	1 750,69	-	1 750,69	15%	-	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 09.02.2011	50 000,00	64 004,11	(194,51)	14 198,62	15%	2013-03-15	brak

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

Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.02.2011	70 000,00	89 453,92	(251,57)	19 705,49	15%	2013-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.02.2011	150 000,00	191 105,27	(504,32)	41 609,59	15%	2013-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.03.2011	120 000,00	151 954,42	(445,58)	32 400,00	15%	2013-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 15.03.2011	70 000,00	88 413,47	(227,64)	18 641,11	15%	2013-03-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 12.04.2011	120 000,00	150 079,58	(939,60)	31 019,18	15%	2013-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 12.04.2011	170 000,00	211 726,43	(1 029,73)	42 756,16	15%	2013-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 13.05.2011	70 000,00	86 679,87	(522,88)	17 202,75	15%	2013-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 13.05.2011	50 000,00	61 489,39	(222,94)	11 712,33	15%	2013-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 22.07.2011	25 000,00	30 258,49	(166,18)	5 424,67	15%	2013-06-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. z dnia 19.08.2011	140 000,00	167 422,23	(1 344,90)	28 767,13	15%	2013-09-15	brak
Cafe II Sp. z o.o. razem	1 085 000,00	1 358 483,99	(6 046,18)	279 530,17			
AAD Sp. z o.o. z dnia 15.10.2009	-	10 375,34	-	10 375,34	7%	2012-10-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 22.10.2009	-	4 150,14	-	4 150,14	7%	2012-10-22	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 05.11.2009	100 000,00	120 699,59	(319,60)	21 019,19	7%	2013-11-05	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 15.12.2009	100 000,00	120 465,29	(553,90)	21 019,19	7%	2013-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 23.12.2009	100 000,00	120 409,03	(604,14)	21 013,17	7%	2013-12-23	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 23.03.2010	300 000,00	422 689,74	(6 721,50)	129 411,24	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 31.03.2010	650 000,00	891 942,10	(6 482,92)	248 425,02	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 21.05.2010	300 000,00	417 026,78	(7 000,28)	124 027,06	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 05.10.2010	150 000,00	197 401,48	(3 023,18)	50 424,66	15%	2013-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 19.10.2010	120 000,00	157 269,58	(2 380,37)	39 649,95	15%	2013-12-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 29.06.2011	175 000,00	213 415,99	(1 210,79)	39 626,78	15%	2013-06-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 12.07.2011	85 000,00	102 918,19	(874,97)	18 793,16	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 19.07.2011	50 000,00	60 402,58	(508,37)	10 910,95	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 10.08.2011	70 000,00	83 958,59	(683,88)	14 642,47	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 10.08.2011	80 000,00	95 773,52	(664,84)	16 438,36	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.08.2011	40 000,00	47 662,11	(376,26)	8 038,37	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. z dnia 30.08.2011	30 000,00	35 599,25	(182,94)	5 782,19	15%	2013-09-15	brak
AAD Sp. z o.o. razem	2 350 000,00	3 102 159,30	(31 587,94)	783 747,24			
Ase Sp. z o.o. z dnia 17.11.2011	64 853,75	74 934,61	(416,20)	10 497,06	15%	2013-11-16	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 10.01.2012	50 000,00	56 824,67	(490,40)	7 315,07	15%	2014-01-09	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 30.01.2012	95 000,00	107 193,58	(924,23)	13 117,81	15%	2014-01-29	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 06.03.2012	200 000,00	222 047,17	(555,57)	22 602,74	15%	2014-03-05	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 29.03.2012	100 000,00	110 443,15	(858,22)	11 301,37	15%	2014-03-28	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 23.04.2012	110 000,00	120 429,55	(962,23)	11 391,78	15%	2014-04-22	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 08.05.2012	300 000,00	326 678,03	(2 541,15)	29 219,18	15%	2014-05-07	brak

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

Ase Sp. z o.o. z dnia 20.06.2012	250 000,00	268 056,19	(1 875,32)	19 931,51	15%	2014-06-19	brak
Ase sp. z o.o. z dnia 27.08.2012	50 000,00	52 316,68	(272,36)	2 589,04	15%	2014-08-26	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 13.09.2012	50 000,00	51 997,96	(241,77)	2 239,73	15%	2014-09-12	brak
Ase sp. z o.o. z dnia 10.10.2012	60 000,00	61 794,88	(227,04)	2 021,92	15%	2014-10-09	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 16.10.2012	10 000,00	10 276,90	(35,43)	312,33	15%	2014-10-15	brak
Ase Sp. z o.o. z dnia 07.11.2012	10 000,00	10 195,99	(25,92)	221,91	15%	2014-11-06	brak
Ase Sp. z o.o. razem	1 349 853,75	1 473 189,36	(9 425,84)	132 761,45			
Mex K Sp. z o.o. z dnia 25.08.2010	100 000,00	129 989,54	(51,56)	30 041,10	15%	2013-09-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 24.09.2010	50 000,00	64 748,28	(272,26)	15 020,54	15%	2013-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 29.10.2010	60 000,00	77 439,48	(585,19)	18 024,67	15%	2013-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 17.11.2011	37 000,00	42 844,30	(389,95)	6 234,25	15%	2013-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 27.12.2011	20 000,00	22 850,05	(191,05)	3 041,10	15%	2013-12-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 15.10.2009	36 127,39	45 284,18	1 907,77	7 249,02	7%	2013-10-15	brak
Mex K Sp. z o.o. z dnia 21.12.2009	100 000,00	115 398,59	1 379,41	14 019,18	7%	2013-12-21	brak
Mex K Sp. z o.o. razem	403 127,39	498 554,42	1 797,17	93 629,86			
Villa Sp. z o.o. z dnia 24.09.2010	435 000,00	572 323,45	(3 861,46)	141 184,91	15%	2013-12-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 23.05.2011	120 000,00	148 114,91	(882,35)	28 997,26	15%	2013-06-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 31.10.2011	100 000,00	116 720,90	(827,05)	17 547,95	15%	2013-09-15	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 27.02.2012	200 000,00	223 411,09	(1 903,98)	25 315,07	15%	2014-02-26	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 26.03.2012	-	8 499,50	(1 379,95)	9 879,45	15%	2014-03-25	brak
Villa Sp. z o.o. z dnia 15.05.2012	-	7 620,66	(1 443,04)	9 063,70	15%	2014-05-14	brak
Villa Sp. z o.o. razem	855 000,00	1 076 690,51	(10 297,83)	231 988,34			
Mag Sp. z o.o. z dnia 18.09.2009	45 000,00	52 472,43	469,56	7 002,87	7%	2013-09-18	brak
Mag Sp. z o.o. z dnia 05.11.2009	60 000,00	69 251,53	840,01	8 411,52	7%	2013-11-05	brak
Mag Sp. z o.o. z dnia 10.01.2012	80 000,00	90 919,47	(784,64)	11 704,11	15%	2014-01-09	brak
Mag Sp. z o.o. razem	185 000,00	212 643,43	524,93	27 118,50			

16. 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

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	-
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			3 006 000,00		-	-	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.

Prognozowane przyszłe przepływy oszacowano na poziome 0% wartości nominalnej obligacji.

17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	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.

18. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2012	31.12.2011
Należności długoterminowe	8 765,00	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 338,20	40 646,77
Pozostałe	-	-
RAZEM	32 103,20	40 646,77

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią:

- na dzień 31.12.2012 - prowizje od udzielonych kredytów do rozliczenia w terminie powyżej 12 miesięcy
- na dzień 31.12.2011 - koszty prowadzenia obligacji do rozliczenia w terminie powyżej 12 miesięcy

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	1 033 804,94	336 123,91
- od jednostek powiązanych	1 009 131,96	336 123,91
- od pozostałych jednostek	24 672,98	-
Należności objęte odpisem	-	-
Należności handlowe brutto	1 033 804,94	336 123,91

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2012	31.12.2011
0-90	50 196,62	19 317,31
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	983 608,32	316 806,60
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 033 804,94	336 123,91
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 033 804,94	336 123,91

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

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012							
należności brutto	1 033 804,94	50 196,62	426 888,23	174 710,77	334 945,05	31 776,49	15 287,78
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
należności netto	1 033 804,94	50 196,62	426 888,23	174 710,77	334 945,05	31 776,49	15 287,78
31.12.2011							
należności brutto	336 123,91	19 317,31	132 984,98	-	134 488,00	39 192,13	10 141,49
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
należności netto	336 123,91	19 317,31	132 984,98	-	134 488,00	39 192,13	10 141,49

Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

20. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tyt. podatków, w tym:	209,09	132 496,00
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 047,00
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	209,09	131 449,00
Razem należności brutto	209,09	132 496,00

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	500 000,00	101 266,84
- z tytułu odsetek od obligacji Alterco	-	37 255,68
- należności z tytułu depozytu IDM	-	30 600,00
- z tytułu odsetek od obligacji Cash Flow	-	33 411,16
- należności z tytułu sprzedaży udziałów ASE	500 000,00	-
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	500 000,00	101 266,84

Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności od jednostek powiązanych brutto	1 009 131,96	380 103,09
handlowe, w tym:	1 009 131,96	336 123,91
- od jednostek zależnych	1 009 131,96	336 123,91
pozostałe, w tym:	-	43 979,18
- od jednostek zależnych (odsetki od pożyczek)	-	43 979,18
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto	1 009 131,96	380 103,09

Należności handlowe i pozostałe- struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2012		31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	1 534 014,03	1 534 014,03	569 886,75	569 886,75
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
Razem	x	1 534 014,03	x	569 886,75

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 majątkowe	11 989,52	-
- ubezpieczenie od ryzyka	1 680,00	-
- prowizja od kredytu	15 988,20	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	291,65	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	47 127,34	103 283,32

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 418,68	4 056 426,43
Kasa PLN	864,82	683,40
Bank BNP Paribas Fortis	553,86	3 950 046,57
Bank Spółdzielczy ESBANK	-	105 696,46
BRE Bank	-	-
Inne środki pieniężne:	284 940,98	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
BRE Bank - lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 miesięcy	284 940,98	-
Razem	286 359,66	4 056 426,43

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	42 896,42	274 716,66
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane	-	-
RAZEM	10 545 112,82	9 940 710,11

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na 01.01.2012	9 665 993,45	274 716,66	-	-	9 940 710,11
Zwiększenia w okresie	1 564 124,55	123 268,00	-	-	1 687 392,55
Nadwyżka wartości emisji akcji serii D ponad cenę emisyjną	1 485 000,00	-	-	-	1 485 000,00
Podatek odroczone z tyt. straty netto odniesionej na kapitał własny	-	123 268,00	-	-	123 268,00
Korekta kosztów emisji akcji serii C	79 124,55	-	-	-	79 124,55
Zmniejszenia w okresie	727 901,60	355 088,24	-	-	1 082 989,84
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
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	355 088,24	-	-	355 088,24
Stan na 31.12.2012	10 502 216,40	42 896,42	-	-	10 545 112,82
Stan na 01.01.2011	979 584,00	15 873,84	-	-	995 457,84
Zwiększenia w okresie	9 900 000,00	258 842,82	-	-	10 158 842,82
Nadwyżka wartości emisji akcji serii C ponad cenę emisyjną	9 900 000,00	-	-	-	9 900 000,00

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

Podatek odroczony z tyt. straty netto odniesionej na kapitał własny	-	230 582,00	-	-	230 582,00
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	28 260,82	-	-	28 260,82
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
Stan na 31.12.2011	9 665 993,45	274 716,66	-	-	9 940 710,11

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	
		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
Splata obligacji serii D	850 000,00	-	-
Kwota pozostająca do przekazania na realizację celów emisyjnych na koniec okresu	5 162 732,40	x	x

W roku 2012 Spółka MEX POLSKA S.A. objęła 18.000 udziałów o wartości 50,00 zł każdy w podwyższonym kapitale zakładowym w Spółce zależnej ASE Sp. z o.o. na łączną kwotę 900 tys. zł.

W dniu 16 sierpnia 2012 roku zawarto 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 .

27. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji		
- obligacje serii A	-	3 157 923,60
- obligacje serii B	2 014 456,77	2 008 026,14
- obligacje serii C	2 039 903,85	2 035 982,63
- obligacje serii D	-	842 899,04
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	4 054 360,62	8 044 831,41
- długoterminowe	-	8 044 831,41
- krótkoterminowe	4 054 360,62	-

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji krótkoterminowe	4 054 360,62	-
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji długoterminowe	-	8 044 831,41
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	8 044 831,41
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. Emisji dłużnych papierów wartościowych razem	4 054 360,62	8 044 831,41

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2012

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna PLN	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość w SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązania na dz. 31.12.2012	Zabezpieczenia	Pozostałe warunki
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	Odsetki naliczane i wypłacane są kwartalnie oraz w dniu wykupu
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	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN	
RAZEM	4 000 000,00	2 415,41	4 002 415,41		51 945,21	4 054 360,62		

Spółka zawarła porozumienia z obligatariuszami obligacji serii B. Zgodnie z treścią zawartych porozumień, w terminie wykupu przypadającym na dzień 11 marca 2013 roku, Spółka dokona wykupu 50 % (pięćdziesiąt procent) obligacji na okaziciela serii B. Pozostała część należności z tytułu wykupu obligacji serii B zostanie uregulowana do końca 2013 roku.

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2011

Seria/emisja rodzaj obligacji/ data emisji/ termin spłaty	wartość nominalna PLN	korekta o SCN	Wycena bilansowa obligacji wartość po SCN	stopa %	Odsetki naliczone	Wartość zobowiązani a na dz. 31.12.2011	Zabezpieczenia	Pozostałe warunki
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	Odsetki dla wszystkich serii obligacji są naliczane i wypłacane kwartalnie oraz w dniu wykupu
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	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN	
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	Obligacje zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN	
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 zabezpieczone. Ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaku towarowego Marki THE MEXICAN	
RAZEM	7 950 000,00	(11 569,19)	7 938 430,81		106 400,60	8 044 831,41		

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty bankowe	3 272 962,97	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	3 272 962,97	-
- długoterminowe	1 940 614,97	-
- krótkoterminowe	1 332 348,00	-

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 332 348,00	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 940 614,97	-
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 940 614,97	-
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	3 272 962,97	-

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2012

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki i wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty	Wycena kredytu w SCN	Wartość zobowiązania	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Nominalna %	Efektywna %		
BRE Bank w WARSZAWIE - kredyt inwestycyjny	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	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
RAZEM	3 950 000,00	3 277 210,00	(4 247,03)	3 272 962,97				

29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	7 380,00	14 760,00
Wobec jednostek pozostałych	142 038,62	417 044,66
Razem	149 418,62	431 804,66

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	149 418,62	8 615,97	3 986,60	46,95	151,70	42 050,74	94 566,66
31.12.2011	431 804,66	17 159,78	331 039,33	5 555,55	-	14 000,00	64 050,00

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	154 424,90	9 696,63
Podatek VAT	119 013,17	3 612,17
Podatek dochodowy od osób fizycznych	30 943,00	3 888,00
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	4 468,73	2 196,46
Pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	93 702,54	25 304,27
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	87 537,02	19 148,05
Inne zobowiązania	6 165,52	6 156,22
Rozliczenia międzyokresowe koszty	54 000,00	413,82
Razem inne zobowiązania	302 127,44	35 414,72

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	302 127,44	302 127,44	-	-	-	-	-
31.12.2011	35 414,72	35 414,72	-	-	-	-	-

Zobowiązania - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	31.12.2012		31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	451 546,06	451 546,06	467 219,38	467 219,38
EUR	-	-	-	-
Razem	451 546,06	451 546,06	467 219,38	467 219,38

30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE w zł.	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011
1. Należności warunkowe	14 220 000,00	-
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	14 220 000,00	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	14 220 000,00	-
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	3 895 818,18	10 526 479,76
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	3 895 818,18	10 526 479,76
- udzielonych gwarancji i poręczeń	3 895 818,18	10 526 479,76
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	18 115 818,18	10 526 479,76

Należności warunkowe – otrzymane poręczenia, stan na 31.12.2012

Opis otrzymanej gwarancji/poręczenia	Wystawca 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 800.000,00	PLN	960 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Villa Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 800.000,00	PLN	960 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Cafe II Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 800.000,00	PLN	960 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	AAD Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 3.150.000,00	PLN	3 780 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Villa Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 3.150.000,00	PLN	3 780 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Cafe II Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 3.150.000,00	PLN	3 780 000,00	31.03.2015
Razem otrzymane poręczenia				14 220 000,00	

Z tytułu udzielenia poręczeń jednostki zależne pobrały od Mex Polska S.A. jednorazową prowizję w kwocie równej 3% kwoty poręczenia, tj. 142.200,00 zł.

Zobowiązania warunkowe – udzielone poręczenia, stan na 31.12.2012

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku na rzecz Horyzont Sp. z o.o. w Warszawie	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	172 138,18	18.06.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	AAD Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 786.400,00 zł.	PLN	943 680,00	31.03.2015

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

Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Cafe II Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.116.647,00	PLN	1 340 000,00	31.03.2015
Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BRE Bank S.A.	Villa Sp. z o.o.	poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.200.000,00	PLN	1 440 000,00	31.03.2015
Razem udzielone poręczenia				3 895 818,18	

Z tytułu udzielenia poręczeń Mex Polska S.A. pobrała jednorazową prowizję w kwocie równej 1% kwoty poręczenia kredytu oraz 2% wartości udzielonego poręczenia gwarancji.

Zobowiązania warunkowe – udzielone poręczenia, stan na 31.12.2011

Wyszczególnienie	Odbiorca poręczenia	Tytułem	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia
Udzielona gwarancja bankowa na rzecz ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	328 804,34
Udzielona gwarancja bankowa na rzecz ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	312 182,66
Udzielona gwarancja bankowa na rzecz ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	208 821,00
Udzielona gwarancja bankowa na rzecz ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań	PLN	306 671,76
Razem udzielone gwarancje				1 156 479,76
Udzielone poręczenie kredytu	ESBANK Bank Spółdzielczy	poręczenie spłaty kredytu udzielonego dla Cafe II Sp. z o.o.	PLN	2 970 000,00
Udzielone poręczenie kredytu	ESBANK Bank Spółdzielczy	poręczenie spłaty kredytu udzielonego dla AAD Sp. z o.o.	PLN	2 200 000,00
Udzielone poręczenie kredytu	ESBANK Bank Spółdzielczy	poręczenie spłaty kredytu udzielonego dla Villa Sp. z o.o.	PLN	3 000 000,00
Udzielone poręczenie kredytu	ESBANK Bank Spółdzielczy	poręczenie spłaty kredytu udzielonego dla Villa Sp. z o.o.	PLN	1 200 000,00
Razem udzielone poręczenia				9 370 000,00
Razem				10 526 479,76

Z tytułu udzielenia poręczenia gwarancji w 2011r w kwocie 208.821,00 zł Mex Polska S.A. pobrała od Villi Sp. z o.o. jednorazową prowizję w kwocie 0,4% kwoty poręczenia, tj. 835,28zł.

Z tytułu udzielenia poręczenia kredytu w 2011r w kwocie 1.200.000zł Mex Polska S.A. pobrała od Villi Sp. z o.o. jednorazową prowizję w kwocie 0,4% kwoty poręczenia, tj. 4.800,00zł

31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 868,00	-
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	3 868,00	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 868,00	-

Spółka 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 .

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

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZIKO 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%	(18 180,16)	(18 180,16)
PLN	-1%	18 180,16	18 180,16
Rok zakończony 31.12.2011			
PLN	+1%	-	-
PLN	-1%	-	-

RYZIKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZIKO 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	-	328 839,97	999 261,00	1 944 862,00	-	3 272 962,97
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	4 054 360,62	-	-	-	4 054 360,62
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	397 546,06	-	-	-	397 546,06
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	3 723 680,00	-	3 723 680,00
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	-	172 138,18	-	172 138,18
Razem	-	4 780 746,65	999 261,00	5 840 680,18	-	11 620 687,83
31.12.2011						-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	8 044 831,41
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	8 044 831,41	-	466 805,56
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	466 805,56	-	-	-	9 370 000,00
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń	-	-	-	8 170 000,00	1 200 000,00	1 156 480,00
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji bankowych	-	-	-	1 156 480,00	-	19 038 116,97
Razem	-	466 805,56	-	17 371 311,41	1 200 000,00	38 076 233,94

RYZYKA FINANSOWE

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

RYZYO 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 osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

RYZYO 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.

RYZYO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki 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. W celu ograniczenia ryzyka utraty płynności Spółka zawarła porozumienia z obligatariuszami. Zgodnie z treścią zawartych porozumień, w terminie wykupu przypadającym na dzień 11 marca 2013 roku, Emitent dokona wykupu 50 % (pięćdziesiąt procent) obligacji na okaziciela serii B.

Pozostała część należności z tytułu wykupu obligacji serii B zostanie uregulowana do końca 2013 roku.

RYZYO KREDYTOWE

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

RYZYO 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.

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

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:	3 392 796,09	9 578 390,31	3 392 796,09	9 578 390,31	
- pożyczki udzielone	1 684 726,29	7 994 390,31	1 684 726,29	7 994 390,31	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:	9 225 836,66	-	9 225 836,66	-	
- pożyczki udzielone	7 988 322,26	-	7 988 322,26	-	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:	1 542 779,03	236 354,18	1 542 779,03	236 354,18	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 542 779,03	236 354,18	1 542 779,03	236 354,18	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	286 359,66	4 056 426,43	286 359,66	4 055 811,13	
- środki pieniężne w kasie	864,82	683,40	864,82	68,10	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	285 494,84	4 055 743,03	285 494,84	4 055 743,03	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:	3 881 229,94	8 044 831,41	3 881 229,94	8 044 831,41	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	8 044 831,41	-	8 044 831,41	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	1 940 614,97	-	1 940 614,97	-	

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

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe - długoterminowe	1 940 614,97	-	1 940 614,97	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	5 784 254,68	466 805,56	5 784 254,68	466 805,56	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	4 054 360,62	-	4 054 360,62	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	1 332 348,00	-	1 332 348,00	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania finansowe i pozostałe	397 546,06	466 805,56	397 546,06	466 805,56	pozostałe zobowiązania finansowe

34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3 272 962,97	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	397 546,06	466 805,56
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	4 054 360,62	8 044 831,41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(286 359,66)	(4 056 426,43)
Zadłużenie netto	7 438 509,99	4 455 210,54
Kapitał własny	10 052 578,39	10 206 029,87
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	10 052 578,39	10 206 029,87
Kapitał i zadłużenie netto	17 491 088,38	8 910 421,08
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	42,53%	50,00%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Jednostki zależne						
31.12.2012	1 805 309,00	55 065,00	1 009 131,96	983 608,32	18 250,00	7 380,00
Mag Sp. z o.o.	74 548,35	13 345,50	95 072,38	91 933,27	-	-
Mex K Sp. z o.o.	76 612,98	-	36 395,02	33 318,95	-	-
Villa Sp. z o.o.	110 274,79	-	2 390,41	-	1 600,00	-
Mex P Sp. z o.o.	946 696,12	36 000,00	613 307,44	603 645,02	7 380,00	7 380,00
Cafe II Sp. z o.o.	510 995,14	-	244 037,32	240 872,53	1 110,00	-
Ase Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Aad Sp. z o.o.	86 181,62	5 719,50	17 929,39	13 838,55	8 160,00	-
31.12.2011	519 432,00	-	336 125,00	316 806,60	17 760,00	409,92
Mag Sp. z o.o.	72 956,00	-	55 887,00	54 450,89	-	-
Mex K Sp. z o.o.	72 000,00	-	39 360,00	36 900,00	-	-
Villa Sp. z o.o.	98 112,00	-	81 263,00	76 929,74	-	-
Mex P Sp. z o.o.	111 314,00	-	14 618,00	9 713,56	17 760,00	14 760,00
Cafe II Sp. z o.o.	107 050,00	-	103 177,00	99 452,41	-	-

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

Ase Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Aad Sp. z o.o.	58 000,00	-	41 820,00	39 360,00	-	-

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Pozostałe jednostki						
31.12.2012	-	115 355,00	-	-	20 628,50	20 628,50
Mex Kraków Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	411,64	-	506,32	-	-	-
Brasil Marszałkowska Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
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.	-	2 460,00	-	-	2 460,00	2 460,00
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	-	-	-	-

36. 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

36.1. 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 siedzibą 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 zł.

W roku 2012 biegły rewident AUDITIO Sp. z o.o. otrzymał od spółki Mex polska S.A. wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania za 2011 rok w kwocie 24.231,00 zł oraz przegląd skróconego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2012 roku w kwocie 18.900,00 zł.

37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd	4	3
Administracja	2	4
Dział sprzedaży	-	-
Pion produkcji	-	-
Pozostali	-	-
Razem	6	7

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	1	5
Liczba pracowników zwolnionych	-	3
Razem	1	2

38. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2012r

Wyszczególnienie	31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	286 359,66
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	286 359,66

Wyszczególnienie	31.12.2012
Amortyzacja:	3 672,92
amortyzacja wartości niematerialnych	72,00
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 600,92
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	(631 707,71)
odsetki od obligacji uzyskane	(158 705,10)
odsetki od pożyczek udzielonych	(1 359 569,48)
odsetki od obligacji wyemitowanych	740 440,71
odsetki od kredytów	146 126,16
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:	1 524 300,00
aktualizacja obligacji Alterco	1 584 000,00
zysk na sprzedaży udziałów ASE	(59 700,00)
Zmiana stanu rezerw wnika z następujących pozycji:	3 868,00
bilansowa zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	3 868,00

Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	(473 939,28)
bilansowa zmiana stanu należności	(972 892,28)
należności tytułem zbycia udziałów korygujące zbycie aktywów finansowych	500 000,00
zwrot podatku dochodowego od osób prawnych	(1 047,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(69 259,50)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(69 259,50)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	127 050,73
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 308,57
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 155,98
bilansowa zmiana stanu długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 586,18

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. Emisja praw poboru akcji serii E

W dniu 24 stycznia 2013 roku 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 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 porozumienia w przedmiocie wykupu wyemitowanych obligacji

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.

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe 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