GRUPA MEX POLSKA S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU

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

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

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

.....
/ENTERPRISE SUPPORT Sp. z o.o. podmiot któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Łódź, dnia 20 marca 2017

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU 4

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 6

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016. 8

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2016. 10

WYBRANE DANE DOTYCZACE JSKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 W EUR. 11

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 13

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.	Informacje ogólne	**13**
2.	Platforma zastosowanych międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej	**17**
3.	Zasady konsolidacji i wyceny	**20**
4.	Ważne oszacowania i osądy księgowe	**30**
5.	Przychody ze sprzedaży	**31**
6.	Koszty działalności operacyjnej	**32**
7.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	**33**
8.	Przychody i koszty finansowe	**35**
9.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	**36**
10.	Zysk przypadający na jedną akcję	**38**
11.	Rzeczowe aktywa trwałe	**39**
12.	Wartości niematerialne	**45**
13.	Wartość firmy	**47**
14.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	**48**
15.	Pozostałe aktywa finansowe	**48**
16.	Pozostałe aktywa długoterminowe	**48**
17.	Zapasy	**49**
18.	Należności handlowe	**49**
19.	Należności z tytułu podatków	**51**
20.	Pozostałe należności	**51**
21.	Rozliczenia międzyokresowe	**51**
22.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**52**
23.	Kapitał podstawowy jednostki dominującej	**52**
24.	Akcje własne	**53**
25.	Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	**54**
26.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	**54**
27.	Kredyty i pożyczki otrzymane	**55**
28.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	**59**
29.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	**59**
30.	Zobowiazania warunkowe	**60**
31.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	**61**
32.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	**61**
33.	Pozostałe rezerwy	**62**
34.	Zarządzanie ryzykiem	**62**
35.	Instrumenty finansowe	**64**
36.	Zarządzanie kapitałem	**66**
37.	Informacje o podmiotach powiązanych	**67**
38.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	**69**
39.	Struktura zatrudnienia	**69**
40.	Objaśnienia do niektórych pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za rok 2016r	**69**
41.	Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	**71**
42.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	**71**

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	**5**	**58 891 213,87**	**52 308 926,63**
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		58 891 213,87	52 308 926,63
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0
Koszty własny sprzedaży		**50 544 522,74**	**44 915 701,01**
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		50 544 522,74	44 915 701,01
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		**8 346 691,13**	**7 393 225,62**
Koszty sprzedaży	6	0,00	14 321,84
Koszty ogólnego zarządu	6	4 354 636,38	3 539 091,07
Zysk (strata) na sprzedaży		**3 992 054,75**	**3 839 812,71**
Pozostałe przychody operacyjne	7	608 776,11	501 353,15
Pozostałe koszty operacyjne	7	159 132,68	234 752,42
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		**4 441 698,18**	**4 106 413,44**
Przychody finansowe	8	392 460,65	832 818,46
Koszty finansowe	8	486 308,35	556 972,34
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		**4 347 850,48**	**4 382 259,56**
Podatek dochodowy	9	613 644,00	321 027,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		**3 734 206,48**	**4 061 232,56**
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			0
Zysk (strata) netto		**3 734 206,48**	**4 061 232,56**
z tego:			
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawującym kontroli		35 453,93	-158 401,14
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		**3 698 752,55**	**4 219 633,71**
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,48	0,55
Rozwodniony za okres obrotowy		0,48	0,55
Zysk (strata) *netto* na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,48	0,55
Rozwodniony za okres obrotowy		0,48	0,55
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk/(strata) netto za okres	3 734 206,48	4 061 232,56
Inne całkowite dochody:	-	-
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	3 734 206,48	4 061 232,56
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	3 698 752,55	4 219 633,72
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	35 453,93	-158 401,15

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. w 2016 roku

Bardzo dobre wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Grupę Kapitałową w roku 2016 są odzwierciedleniem stałych, intensywnych działań dotyczących wzrostu przychodów i efektywności w istniejących lokalach wszystkich konceptów Grupy, tj. bistro „Pijalnia Wódki i Piwa" oraz restauracjach „Pankejk" i „The Mexican", a także koncentracji na rozwoju sieci lokali przy zastosowaniu opracowanego przez Spółkę autorskiego modelu franczyzowego „Pijalnia Wódki i Piwa" w segmencie bistro.

W 2016 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 58 891 tys. zł, wyższe o ponad 13% w porównaniu z analogicznym okresem 2015 roku, w którym obrót wyniósł 52 309 tys. zł. O wzroście przychodów zdecydowały głównie przychody nowo otwartych bistro, podmiotów, które podpisały umowy franczyzy w 2016 r. jak i zwiększone przychody działających już lokali przez okres pełnego roku 2016, a które rozpoczęły działalność w różnych datach 2015 r.
Na koniec 2016 roku całkowity dochód netto Grupy wyniósł 3 734 tys. zł, a jego wartość znormalizowana (bez uwzględnienia zdarzeń jednorazowych takich jak: zmniejszenie na skutek zmiany przepisów wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego o kwotę 240 tys. zł, utworzenie rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) na kwotę 80 tys. zł. oraz dodatkowe koszty na kwotę około 200 tys. zł. związane szybszym rozwojem sieci zamknęła się kwotą 4 254 tys. zł. **W porównaniu do znormalizowanego całkowitego dochodu netto Grupy osiągniętego w roku 2015 w wysokości 3 130 tys. zł. wartość znormalizowanego całkowitego dochodu netto za rok 2016 wzrosła o 1 124 tys. zł., tj. 35,9%.** Nieznaczny procentowy wzrost udziału kosztów ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży z 6,8% w roku 2015 do 7,4% w roku 2016 wynika głównie z przygotowania spółek Grupy do zwiększenia dynamiki rozwoju w kolejnych latach, o czym Emitent informował wprowadzając w grudniu 2016 r. zmiany w opublikowanej Strategii Mex Polska na lata 2015 -2019. Osiągnięty w analizowanym okresie wynik operacyjny w wysokości 4 442 tys. zł jest o 8,1% wyższy od wyniku operacyjnego 2015 roku w wysokości 4 106 tys. zł., a znormalizowany zysk operacyjny za rok 2016 w wysokości 4 642 tys. zł. jest wyższy o 19,3% od znormalizowanego wyniku operacyjnego roku 2015 w wysokości 3 892 tys. zł.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		**22 392 001,91**	**20 761 699,87**
Rzeczowe aktywa trwałe	12	9 130 306,67	7 989 058,80
Wartości niematerialne	13	8 474,10	17 363,83
Wartość firmy	14	9 397 998,90	9 090 434,77
Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	16	1 292 609,14	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	1 832 561,00	1 920 288,00
Należności długoterminowe	17	719 728,73	499 271,83
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	17	10 323,37	45 282,64
Aktywa obrotowe		**6 935 873,89**	**7 183 019,69**
Zapasy	18	1 305 899,21	1 075 481,02
Należności handlowe	19	1 860 033,89	936 244,03
Należności z tytułu podatków	20	289 687,68	298 270,52
Pozostałe należności	21	118 932,52	97 537,06
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	15	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	16	-	64 637,76
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	220 343,17	258 921,26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	3 140 977,42	4 451 928,04
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		**29 327 875,80**	**27 944 719,56**

PASYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny		**14 922 860,64**	**13 448 890,81**
Kapitał podstawowy	24	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	26	19 040 803,36	17 747 711,20
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		- 8 734 757,04	- 9 050 892,71
Wynik finansowy bieżącego okresu		3 698 752,55	4 219 633,71
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		**14 771 342,47**	**13 682 995,81**
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		151 518,17	- 234 105,00
Zobowiązanie długoterminowe		**4 957 152,83**	**6 241 327,07**
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Kredyty i pożyczki	28	4 031 861,68	5 458 772,43
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	230 576,00	132 963,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	29	627 462,12	415 877,21
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32	67 253,03	233 714,43
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		**9 447 862,33**	**8 254 501,68**
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Kredyty i pożyczki	28	2 819 427,43	2 519 559,85
Zobowiązania finansowe	29	169 188,87	94 168,65
Zobowiązania handlowe	30	2 763 863,77	2 845 592,80
Zobowiązania podatkowe	30	1 519 356,47	1 126 865,39
Pozostałe zobowiązania	30	814 234,72	587 097,73
Rozliczenia międzyokresowe	32	829 867,44	633 782,07
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	91 338,37	120 167,12
Pozostałe rezerwy		440 585,26	327 268,07
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		**29 327 875,80**	**27 944 719,56**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2016								
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	**766 543,60**	**13 715 957,96**	**4 031 753,24**	**- 9 050 892,71**	**4 219 633,71**	**13 682 995,80**	**- 234 104,99**	**13 448 890,81**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	**766 543,60**	**13 715 957,96**	**4 031 753,24**	**- 9 050 892,71**	**4 219 633,71**	**13 682 995,80**	**- 234 104,99**	**13 448 890,81**
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	**3 698 752,55**	**3 698 752,55**	**35 453,93**	**3 734 206,48**
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.	**766 543,60**	**13 715 957,96**	**4 031 753,24**	**- 9 050 892,71**	**7 918 386,26**	**17 381 748,35**	**- 198 651,06**	**17 183 097,29**
Emisja akcji	-	**- 191 567,04**	-	-	-	**- 191 567,04**	-	**- 191 567,04**
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	**110 755,04**	-	**110 755,04**	**350 169,23**	**460 924,27**
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-	-	**- 2 529 593,88**	**- 2 529 593,88**	-	**- 2 529 593,88**
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany kapitału przypadającego udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2016 r.	-	-	**1 484 659,20**	**205 380,63**	**- 1 690 039,83**	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r.	**766 543,60**	**13 524 390,92**	**5 516 412,44**	**- 8 734 757,04**	**3 698 752,55**	**14 771 342,47**	**151 518,17**	**14 922 860,64**

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015							
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	**635 408,00**	**10 112 250,56**	**5 165 172,72**	**- 7 620 344,47**	**- 1 554 046,26**	**6 738 440,55**	**380 262,56**	**7 118 703,11**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	**635 408,00**	**10 112 250,56**	**5 165 172,72**	**- 7 620 344,47**	**- 1 554 046,26**	**6 738 440,55**	**380 262,56**	**7 118 703,11**
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	**4 219 633,71**	**4 219 633,71**	**- 158 401,14**	**4 061 232,56**
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	-	-	-	-	**4 219 633,71**	**4 219 633,71**	**- 158 401,14**	**4 061 232,56**
Emisja akcji	**131 135,60**	**3 780 632,40**	-	-	-	**3 911 768,00**	-	**3 911 768,00**
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	**- 1 964 802,69**	-	**- 1 964 802,69**	**498 914,82**	**- 1 465 887,87**
Podatek odroczony	-	**- 176 925,00**	-	-	-	**- 176 925,00**	-	**- 176 925,00**
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-	-	**- 242 738,79**		**- 242 738,79**	-	**- 242 738,79**
Zmiany kapitału przypadającego udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	**954 881,23**	-	**954 881,23**	**- 954 881,23**	-
Wynik finansowy za 2015 r.	-	-	**- 1 133 419,48**	**- 420 626,78**	**1 554 046,26**	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	**766 543,60**	**13 715 957,96**	**4 031 753,24**	**- 9 050 892,71**	**4 219 633,71**	**13 682 995,80**	**- 234 104,99**	**13 448 890,81**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2016-31.12.2016	za okres 01.01.2015-31.12.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	**4 347 850,48**	**4 382 259,56**
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	**4 347 850,48**	**4 382 259,56**
Korekty razem:	**951 710,35**	**1 095 554,53**
Amortyzacja	1 595 471,55	1 501 657,02
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	466 058,57	523 710,40
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 054,56	-13 988,24
Zmiana stanu rezerw	84 488,44	131 785,10
Zmiana stanu zapasów	-230 418,19	-313 119,12
Zmiana stanu należności	-1 157 059,38	174 520,80
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	604 416,78	15 101,16
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	154 546,33	30 376,20
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-27 971,38	-828 874,68
Inne korekty	-549 876,93	-125 614,11
Gotówka z działalności operacyjnej	**5 299 560,83**	**5 477 814,09**
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-127 980,00	-290 727,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	**5 171 580,83**	**5 187 087,09**
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	**32 707,32**	**54 927,05**
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 707,32	54 927,05
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki	-	-
Wydatki	**2 632 591,57**	**4 936 744,70**
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 632 591,57	795 050,74
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	4 141 693,96
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**-2 599 884,25**	**-4 881 817,65**
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	**1 552 449,80**	**4 565 026,55**
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	1 486 449,80	4 056 956,75

Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	66 000,00	508 069,80
Wydatki	**5 435 097,00**	**2 382 920,43**
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Wypłata dywidendy	2 529 593,88	-
Spłaty kredytów i pożyczek	2 141 500,00	1 736 950,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	131 621,61	122 260,03
Odsetki	440 814,47	523 710,40
Inne wydatki finansowe	191 567,04	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**-3 882 647,20**	**2 182 106,12**
D. Przepływy pieniężne netto razem	**-1 310 950,62**	**2 487 375,57**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	**-1 310 950,62**	**2 487 375,57**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	**4 451 928,04**	**1 964 552,47**
G. Środki pieniężne na koniec okresu	**3 140 977,42**	**4 451 928,04**

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
01.01.2016 - 31.12.2016	4,3757	4,4240
01.01.2015 - 31.12.2015	4,1848	4,2615

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.

	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe	**okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016**	**okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015**	**okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016**	**okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015**
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	58 891	52 309	13 459	12 500
II. Koszt własny sprzedaży	50 545	44 916	11 551	10 733
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 347	7 393	1 908	1 767
IV. Zysk (strata) na sprzedaży	3 992	3 840	912	918
V. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 442	4 106	1 015	981
VI. Zysk (strata) brutto	4 348	4 382	994	1047
VII. Zysk (strata) netto	3 734	4061	853	970
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,49	0,68	0,11	0,16
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 172	5 187	1 186	1 240
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 600	-4882	-594	-1167
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 883	2 182	-887	521
Wybrane dane finansowe na dzień	**stan na 31.12.2016**	**stan na 31.12.2015**	**stan na 31.12.2016**	**stan na 31.12.2015**
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	29 328	27 945	6 629	6 557
XIII. Zobowiązania razem	14 405	14 496	3 256	3 402
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	9 448	8 255	2 136	1 937
XV. Kapitał własny	14 923	13 449	3 373	3 156
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	173	180
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	6 354 080
XVIII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,95	1,75	0,44	0,50

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.
Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ
Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Mex Polska jest działalność gastronomiczna w kilku obszarach tj.:
- restauracjach typu casual dining w koncepcie „The Mexican",
- restauracjach typu „Pankejk"
- bistra pod marką grupy –„ Pijalnia Wódki i Piwa".
Wszystkie lokale mieszczą się w dużych polskich miastach: w Warszawie, Łodzi, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie, Gdańsku, Sopocie, Szczecinie, Olsztynie, Toruniu, Bydgoszczy, Lublinie, Sosnowcu.

Organ prowadzący rejestr dla spółki dominującej: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000299283
Numer statystyczny REGON: 100475941
Numer telefonu: (+48)42 634 67 30
Numer faksu: (+48)42 634 67 53
E-mail: biuro@mexpolska.pl
Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla bilansu oraz za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu dominującego oraz ich składu na dzień 31.12.2016 roku.

ZARZĄD
Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2016 do dnia sporządzenia sprawozdania:

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

RADA NADZORCZA
Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2016 r. do dnia sporządzenia sprawozdania :
Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Krystyna Domżał – od 14 grudnia 2011 r. do 22 października 2015, Członek Rady Nadzorczej
Barbara Osojca – od 31 lipca 2012 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Wiesław Likus – od dnia 27 czerwca 2013 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Zawadzki – od dnia 05 lutego 2014 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Kowalik – od dnia 18 listopada 2015 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2016r.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Mex Polska S.A., struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 239 691	29,22%	2 239 691	29,22%
Raimita Limited	287 843	3,76%	287 843	3,76%
Fundusze zarządzane przez Trigon TFI S.A	728 330	9,50%	728 330	9,50%
Joanna Kowalewska	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	3 098 216	40,42%	3 098 216	40,42%
Razem	**7 665 436**	**100%**	**7 665 436**	**100%**

1.6. Biegli rewidenci

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy" Sp. z o.o.
Siedziba: Łódź
Podstawa uprawnień: wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 3791
Numer telefonu: 531-637-231
E-mail: biuro@kbrczupryniak.pl
Adres internetowy: www.kbrczupryniak.pl

1.7. Prawnicy

Firma: „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni" Spółka partnerska
Siedziba: Łódź
Adres: ul. A. Zelwerowicza 41 lok. 2, 90-147 Łódź
KRS: 0000385644
NIP: 7252044673
REGON: 101079331
Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33
Numer faksu: (+48) 42 688 50 77
E-mail: sekretariat@chudzik.pl
Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, 02-676 Warszawa, ul. Suwak 3
mBank S.A. z siedzibą w Warszawie , 00-950 Warszawa ul. Senatorska 18

1.9. Struktura organizacyjna

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2016	31.12.2015
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	*Jednostka dominująca*	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	100%	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80	100%	-
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	99,90%	99,90%
Mex Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100,00%	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100,00%	-
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	100%	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%*	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%	50%
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%	50%
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 27	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, Rynek Staromiejski 26/27	51%	51%
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*	100%*

Mex Bistro X Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul. ks. Bogusława 4/2	51%	52%
Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu ul. Warszawska 3/36	51%	52%
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	51%	51%
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	51%	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%	100%*
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%	-

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-

Jednostki powiązane osobowo z grupą kapitałową		
Anado Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Tapas Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Wlad sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
AD Andrzej Domżał z siedziba w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADKZ Andrzej Domżał, Klaudyna Zakrzewska s.c. z siedzibą w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-

W trakcie roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją:

- Włączenie do sprawozdania skonsolidowanego spółek Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o., Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. oraz Mex Bistro XXII Sp. z o.o. (w roku ubiegłym spółki wyłączone ze względu na kryterium istotności, spółki te zmieniły nazwę w roku 2016),
- Wydzielenie ze spółki Cafe II Sp. z o.o. spółki Cafe Bis Sp. z o.o.,
- Sprzedaż przez Mex Master Sp. z o.o. spółki Mex Bistro VIII Sp. z o.o.,
- Zmiana powiązań w wyniku nabycia od franczyzobiorców 100% udziałów od Mex Manufaktura Sp. z o.o. i Mex Piotrkowska Sp. z o.o.

1.10. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:
Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Mex Polska S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Mex Polska S.A. oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

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

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć w przyszłości.
Na dzień autoryzacji niniejszego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy. Czas trwania jest nieoznaczony.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/06/2017 z dnia 17 czerwca 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.
Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy" Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. A. Struga 78, budynek A lok.105, 90-557 Łódź

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 lub zatwierdzone jednak obowiązują w okresach od 01.01.2017 lub po tej dacie :

Sporządzając niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółka podjęła decyzję, iż żaden ze Standardów przyjętych przez RMSR, który nie został jeszcze zatwierdzony przez UE do stosowania, nie będzie wcześniej zastosowany.
Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

a) MSSF 16 „Leasing" – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r;

b) Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji" – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

c) Zmiany do MSR 12 „Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na możliwą do rozliczenia stratę podatkową" – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;

d) Zmiany do MSR 7 „Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji" obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;

e) Wyjaśnienie do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami" obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania jednak obowiązują w okresach po 01 stycznia 2017 roku lub po tej dacie:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe" – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami" – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

2.3 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2016

Sporządzając roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016 rok, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię

Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

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

b) Zmiany do MSR 16 i MSR 38 „Doprecyzowanie dopuszczalnych metod amortyzacji" – obowiązujące
w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

m) Zmiany do MSSF 11 „Rozliczenie transakcji nabycia udziałów we wspólnych działaniach" obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

l) Zmiany do MSR 1 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji" obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

k) Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym" obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

c) Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSR 28 „Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku do konsolidacji" obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

c) Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe" i MSR 41 „Rolnictwo – rośliny produkcyjne" – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

W 2016 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016 r. Zastosowanie powyższych nowych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

2.4 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółka podjęła decyzję, iż żaden ze Standardów przyjętych przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania, nie będzie wcześniej zastosowany.

2.5 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku. Powyższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie.

3. ZASADY KONSOLIDACJI I WYCENY

3.1 Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:

- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Grupa weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.
Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

3.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

Transakcje i salda w walutach obcych
Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień transakcji.
Na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak

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

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty. Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego aktywowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych Spółki.
Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w procesie świadczenia usług, jak również dla celów administracyjnych, wykazywane są według kosztu historycznego pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów oraz środków trwałych w budowie.
Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu powiększona o cło, niepodlegające odliczeniu podatki, pomniejszona o upusty i rabaty handlowe. Wartość ta zwiększana jest o wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa.
Środki trwałe w budowie powstające dla celów świadczenia usług i dla celów administracyjnych prezentowane są według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości . Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie, gdy są dostępne do wykorzystania w normalnym toku działalności operacyjnej.
Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych ośrodków, używając metody liniowej.

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

- budynki i budowle 10 lat
- urządzenia techniczne i maszyny, od 2 lat do 10 lat
- środki transportu, od 2 lat do 6 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 zdatny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się, gdy środek trwały zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

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

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

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

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

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

3.3. Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

Uwzględniając charakter działalności Grupy Kapitałowej oraz obowiązujące w jej ramach umowy franczyzowe wartość firmy powstaje również w sytuacji przejęcia przedsięwzięcia tj. przejęcia pełni kontroli organizacyjnej nad funkcjonowaniem przedsiębiorstw.

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 zdatny 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 wartość.

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 wartość 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) ustalanej 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) ustalanej 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 wartość 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

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

3.19.3. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.20. Pozostałe przychody operacyjne

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

3.21. Pozostałe koszty operacyjne

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

3.22. Przychody i koszty finansowe

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

3.23. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

Gwarancja finansowa to umowa, w której Spółka zobowiązuje do dokonania określonej płatności na rzecz odbiorcy gwarancji w przypadku gdy dłużnik odbiorcy gwarancji nie dokona na jego rzecz umówionych płatności.
Przez umowę poręczenia Spółka zobowiązuje się względem wierzyciela wykonać zobowiązanie na wypadek, gdyby dłużnik zobowiązania nie wykonał.
Zobowiązania z tytułu gwarancji finansowej i poręczeń finansowych wycenia się początkowo w wartości godziwej, a następnie według wyższej z dwóch następujących wartości:

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

3.24. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.
Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. Zarząd stwierdza, czy

wartość użytkowa pewnych składników wymaga redukcji ze względu na postęp techniczny oraz zaistniałe ograniczenia rynkowe.
Podstawą wyceny wartości końcowej środków trwałych, które stanowią nakłady inwestycyjne w obce budynki jest szacowana cena sprzedaży netto pozostałości tych nakładów.
Zakłada się uzyskanie określonych kwot możliwych do uzyskania obecnie, uwzględniając wiek i stan środków trwałych, jakie będą na koniec okresu ich ekonomicznego użytkowania.

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

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i potwierdził intencje i zdolność Spółki do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności.
Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu jest równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.
Zarząd uważa, że wybrane techniki wyceny i założenia są odpowiednie dla określenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

a. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów i usług	58 891 213,87	52 308 926,63
SUMA przychodów ze sprzedaży	**58 891 213,87**	**52 308 926,63**
Pozostałe przychody operacyjne	608 776,11	501 353,15
Przychody finansowe	392 460,65	832 818,46
SUMA przychodów ogółem	**59 892 450,63**	**53 643 098,24**

b. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

Informacje dotyczące segmentów działalności Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w podziale na segmenty branżowe.
Grupa oferuje swoje usługi głównie odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze

jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży.

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

- działalność restauracyjna

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

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Usługi gastronomiczne, w tym:	58 891	52 309	50 545	44 916	8 347	7 393
restauracje	58 891	52 309	50 545	44 916	8 347	7 393
kluby	-	-	-	-	-	-
Razem	**58 891**	**52 309**	**50 545**	**44 916**	**8 347**	**7 393**

Przychody w grupie kapitałowej Mex Polska SA dotyczą wyłącznie przychodów osiąganych na terytorium Polski.

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Amortyzacja	1 595 471,55	1 501 657,02
Zużycie materiałów i energii	24 168 376,58	21 967 945,62
Usługi obce	11 529 812,00	10 079 941,01
Podatki i opłaty	1 191 719,32	934 070,88
Wynagrodzenia	14 721 486,45	12 456 747,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 533 688,71	1 390 812,05
Pozostałe koszty rodzajowe	159 560,11	138 756,75
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	**54 900 114,72**	**48 469 930,66**
Zmiana stanu produktów	- 955,60	- 816,74
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	- 14 321,84

Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 4 354 636,38	- 3 539 091,07
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	**50 544 522,74**	**44 915 701,01**
KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	**1 497 828,87**	**1 465 232,54**
Amortyzacja środków trwałych	1 494 820,24	1 450 149,47
Amortyzacja wartości niematerialnych	3 008,63	15 083,07
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	97 642,68	**36 424,48**
Amortyzacja środków trwałych	97 642,68	36 424,48
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Razem amortyzacja	**1 595 471,55**	**1 501 657,02**

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Wynagrodzenia	14 721 486,45	12 456 747,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 502 359,32	1 390 812,05
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	31 329,39	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	**16 255 175,16**	**13 847 559,38**
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	12 442 643,02	9 484 619,03
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 812 532,14	2 972 128,30
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zwrot składek ubezpieczenia	-	-
Odzyskany podatek VAT	-	214 013,00
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	-
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	-	-
Przedawnione, umorzone zobowiązania	202 777,79	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	73 008,15	-

Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w związku z budową Pijalni Wódki i Piwa w Krakowie	140 000,00	-
Rozwiązanie rezerw	7 120,18	119 578,09
Pozostałe	106 123,06	88 831,80
Przychody z tytułu refaktur	770,55	1 002,31
Odszkodowania	78 976,38	77 927,95
Razem	**608 776,11**	**501 353,15**

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	12 054,56	13 988,24
Darowizny	-	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	-
Utrata wartości firmy	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	8 397,68	3 858,91
Odpisy aktualizacyjne na należności	-	-
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty		70 000,00
Koszty związane z odszkodowaniami	49 174,48	31 928,00
Aktualizacja wartości środków trwałych	-	-
Spisane należności przedawnione	4 503,66	-
Utworzenie rezerw na zobowiązania	-	44 960,00
Koszty do refakturowania	770,55	18 866,69
Zapłacone odszkodowania	11 400,00	14 328,00
Pozostałe	72 831,75	36 822,58
Razem	**159 132,68**	**234 752,42**

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Należności	-	-
Środki trwałe	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Razem	**0,00**	**0,00**

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek	**111 967,68**	**69 701,70**
- odsetki od pożyczek udzielonych	-	-
- odsetki od obligacji nabytych	4 171,38	4 159,98
- odsetki bankowe	6 516,51	197,56
- odsetki pozostałe	101 279,79	65 344,16
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Zmiana struktury Grupy Kapitałowej	-	716 929,30
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Umorzone odsetki	22 292,38	42 170,66
Rozwiązanie odpisu w związku ze spłatą części pożyczki	66 000,00	-
Pozostałe	192 200,59	4 016,80
Razem	**392 460,65**	**832 818,46**

Koszty finansowe	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Koszty z tytułu odsetek	**469 743,89**	**513 899,75**
- odsetki od pożyczek i kredytów	400 237,07	486 735,62
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki bankowe	366,12	1 299,70
- odsetki od leasingu	37 648,19	6 951,45
- odsetki budżetowe	14 589,12	1 329,03
- odsetki od zobowiązań	16 067,16	8 708,91
- odsetki pozostałe	836,23	8 875,04
Prowizje od kredytów i gwarancji	**12 640,43**	**22 472,76**
Różnice kursowe	**110,72**	**285,52**
Pozostałe	**3 813,31**	**20 314,31**
Razem	**486 308,35**	**556 972,34**

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	**479 689,00**	**290 727,00**
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	479 689,00	290 727,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	**133 955,00**	**30 300,00**
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	133 955,00	30 300,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	**613 644,00**	**321 027,00**
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	**1 920 288,00**	**2 110 471,00**
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	***551 739,00***	***600 772,47***
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 482,00	9 324,71
- Pozostałe rezerwy	4 373,00	14 890,00
- Rezerwa na koszty	48 359,00	5 700,00
- Koszty z faktur nie zapłaconych	- 267,00	39 461,88
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazane w rachunku wyników	96 236,00	332 813,66
-Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazane w kapitale zapasowym	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	63 455,00	92 359,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	248 900,00	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	49 706,00	56 772,01
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, nie zapłacone	3 205,00	48 955,02
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	35 068,00	-
- Odsetki od zobowiązań	1 222,00	496,18
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	***519 964,00***	***790 955,47***
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	7 553,00	20 942,00
- Pozostałe rezerwy	6 985,00	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	17 668,00	43 524,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	387 758,00	375 975,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	3 062,00	295 101,00

- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	25 929,00	33 038,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	3 885,00	7 258,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
- Koszty z faktur nie zapłaconych	67 124,00	11 751,00
- Inne	-	3 366,47
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	**1 832 561,00**	**1 920 288,00**

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych za lata ubiegłe utworzono z uwagi na planowane w latach 2017-2020 zyski umożliwiające rozliczenie powstałej straty podatkowej.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	**132 963,00**	**133 885,00**
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	***174 655,00***	***69 786,00***
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	65 309,00	43 116,00
Środki trwałe własne	28 553,00	18 772,09
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	793,00	2 401,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	80 000,00	
Inne		5 496,91
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	***71 765,00***	***70 708,00***
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	68 247,00	70 069,00
Środki trwałe	4 088,00	623,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	- 570,00	16,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego bezpośrednio związana z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	**230 576,00**	**132 963,00**

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	1 832 561,00	1 920 288,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	-	-

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	230 576,00	132 963,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Razem aktywa/rezerwy	- 1 601 985,00	- 1 787 325,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	**133 955,00**	**30 300,00**

10. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcje - założenia	31.12.2016	31.12.2015
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 698 752,55	4 219 633,72
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	**3 698 752,55**	**4 219 633,72**
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	**3 698 752,55**	**4 219 633,72**

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2016	31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	**7 665 436**	**7 665 436**
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
- instrument rozwadniający zysk	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	**7 665 436**	**7 665 436**
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	**7 665 436**	**7 665 436**

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2016	31.12.2015
Podstawowy za okres obrotowy	**0,48**	**0,55**
Rozwodniony za okres obrotowy	0,48	0,55

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Własne	9 222 471,13	8 356 629,31
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 217 835,54	1 082 429,49
Aktualizacja wartości środków trwałych	- 1 310 000,00	- 1 450 000,00
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00
Razem	**9 130 306,67**	**7 989 058,80**

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2016	31.12.2015
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	0,00	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	1 217 835,54	1 082 429,49
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	**1 217 835,54**	**1 082 429,49**

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	-	**11 021 631,86**	**2 790 792,57**	**964 479,96**	**2 100 343,67**	**131 023,64**	**17 008 271,70**
Zwiększenia, z tytułu:	-	**1 492 830,84**	**295 385,34**	**387 069,11**	**262 305,66**	**567 809,77**	**3 005 400,72**
- nabycia środków trwałych	-	1 492 830,84	286 548,30	-	260 866,46	567 809,77	2 608 055,37
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	8 837,04	387 069,11	1 439,20	-	397 345,35
Zmniejszenia, z tytułu:	-	**96 900,00**	**32 339,56**	**74 103,75**	**20 893,60**	**271 509,38**	**495 746,29**
- zbycia	-	-	5 881,80	74 103,75	3 745,10	-	83 730,65
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	2 450,00	-	-	-	2 450,00
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	271 509,38	271 509,38
- inne	-	96 900,00	24 007,76	-	17 148,50	-	138 056,26
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	-	**12 417 562,70**	**3 053 838,35**	**1 277 445,32**	**2 341 755,73**	**427 324,03**	**19 517 926,13**
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	**3 711 184,79**	**1 756 642,80**	**474 609,42**	**1 593 691,34**	-	**7 536 128,35**
Zwiększenia, z tytułu:	-	**904 589,52**	**284 185,36**	**143 913,84**	**238 386,69**	-	**1 571 075,41**
- amortyzacji	-	904 589,52	284 185,36	143 913,84	238 386,69	-	1 571 075,41
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	**11 305,00**	**11 206,04**	**30 874,00**	**9 283,81**	-	**62 668,85**

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

- likwidacji	-	-	1 900,00	-	229,25	-	2 129,25
- sprzedaży	-	-	4 306,52	30 874,00	672,94	-	35 853,46
- przekwalifikowanie	-	11 305,00	4 999,52	-	8 381,62	-	24 686,14
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	**-**	**4 604 469,31**	**2 029 622,12**	**587 649,26**	**1 822 794,22**	**-**	**9 044 534,91**
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	**-**	**1 450 000,00**	**-**	**-**	**-**	**33 084,55**	**1 483 084,55**
Zwiększenia, z tytułu:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	**-**	**140 000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**140 000,00**
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	140 000,00	-	-	-	-	140 000,00
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016	**-**	**1 310 000,00**	**-**	**-**	**-**	**33 084,55**	**1 343 084,55**
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	**-**	**6 503 093,39**	**1 024 216,23**	**689 796,06**	**518 961,51**	**394 239,48**	**9 130 306,67**

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	**-**	**12 891 862,71**	**3 142 989,63**	**528 199,46**	**2 108 849,98**	**33 084,55**	**18 704 986,33**

Zwiększenia, z tytułu:	-	***453 100,84***	***180 557,40***	***436 280,50***	***60 601,90***	***97 939,09***	***1 228 479,73***
- nabycia środków trwałych	-	453 100,84	147 558,96	-	60 601,90	97 939,09	759 200,79
- przyjęcie z inwestycji		-	-	-	-	-	-
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	32 998,44	436 280,50	-	-	469 278,94
Zmniejszenia, z tytułu:	-	***2 323 331,69***	***532 754,46***	-	***69 108,21***	-	***2 925 194,36***
- zbycia	-	-	148 031,69	-	39 152,36	-	187 184,05
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	5 635,96	-	1 891,20	-	7 527,16
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana struktury Grupy	-	2 323 331,69	379 086,81	-	28 064,65	-	2 730 483,15
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	-	**11 021 631,86**	**2 790 792,57**	**964 479,96**	**2 100 343,67**	**131 023,64**	**17 008 271,70**
Umorzenie na dzień 01.01.2015	-	**3 193 342,33**	**1 621 726,02**	**429 235,30**	**1 369 994,36**	-	**6 614 298,00**
Zwiększenia, z tytułu:	-	***874 090,50***	***298 991,61***	***45 374,12***	***268 117,72***	-	1 486 573,95
- amortyzacji	-	874 090,50	298 991,61	45 374,12	268 117,72	-	1 486 573,95
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	***356 248,04***	***164 074,83***	-	***44 420,74***	-	***564 743,61***
- likwidacji	-	-	5 635,96	-	4 418,72	-	10 054,68
- sprzedaży	-	-	87 685,28	-	30 583,48	-	118 268,76
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana struktury Grupy	-	356 248,04	70 753,59	-	9 418,54	-	436 420,17
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	**3 711 184,79**	**1 756 642,80**	**474 609,42**	**1 593 691,34**	-	**7 536 128,34**
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	**1 450 000,00**	-	-	-	**33 084,55**	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-

- inne	-	-	-	-	-		-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-		-	-	-		-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-		-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	**1 450 000,00**	-	-	-	**33 084,55**	**1 483 084,55**
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	-	**5 860 447,07**	**1 034 149,77**	**489 870,54**	**506 652,33**	**97 939,09**	**7 989 058,81**

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2016	-	**1 450 000,00**	-	-	-	**33 084,55**	**1 483 084,55**
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat		-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-		-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	140 000,00	-	-	-	-	140 000,00

Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2016	-	**1 310 000,00**	-	-	-	**33 084,55**	**1 343 084,55**

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2015	-	**1 450 000,00**	-	-	-	**33 084,55**	**1 483 084,55**
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat		-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-		-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2015	-	**1 450 000,00**	-	-	-	**33 084,55**	**1 483 084,55**

Grupa w bieżącym roku dokonała przeglądu wartości odzyskiwalnej wszystkich swoich rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych w Grupie i nie stwierdziła dodatkowej utraty wartości w lokalach gastronomicznych, z wyjątkiem tej dokonanej w rok 2014.

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	100,00	-	179 925,72	180 025,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	*2 555,00*	-	*2 555,00*
nabycia	-	2 555,00	-	2 555,00
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	100,00	2 555,00	179 925,72	182 580,72
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	-	162 091,89	162 091,89
Zwiększenia, z tytułu:	-	*839,27*	*11 175,46*	*12 014,73*
- amortyzacji	-	839,27	10 605,46	11 444,73
- zmiana strutury Grupy	-	-	570,00	570,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	839,27	173 267,35	174 106,62
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	100,00	1 715,73	6 658,37	8 474,10

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015 -31.12.2015

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	100,00	-	172 608,34	172 708,34
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	*9 137,98*	*9 137,98*
nabycia	-	-	9 137,98	9 137,98
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	*1 820,60*	*1 820,60*
zbycia	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	890,60	890,60
- zmiana struktury Grupy	-	-	930,00	930,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	100,00	-	179 925,72	180 025,72
Umorzenie na dzień 01.01.2015	-	-	147 443,30	147 443,30
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	*15 218,59*	*15 218,59*
amortyzacji	-	-	15 083,07	15 083,07
inne	-	-	135,52	135,52
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	*570,00*	*570,00*
- likwidacji	-	-	-	-
sprzedaży	-	-	-	-
- zmiana struktury Grupy	-	-	570,00	570,00
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	-	162 091,89	162 091,89
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	570,00	570,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	100,00	-	17 263,83	17 363,83

13. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	166 466,47	166 466,47
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Mex Partner Sp. z o.o.	656 475,25	656 475,25
Mex Master Sp. z o.o.	4 019 529,67	4 019 529,67
Mex Bistro I Sp. z o.o.	1 532 942,47	1 532 942,47
Mex Bistro II Sp. z o.o.	1 576 840,74	1 576 840,74
Mex Bistro V Sp. z o.o.	686 297,34	686 297,34
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	66 374,63	66 374,63
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	279 238,78	279 238,78
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	258 088,63	-
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	49 475,50	-
Wartość firmy razem	**9 397 998,90**	**9 090 434,77**

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	**9 090 434,77**	**272 735,89**
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	**307 564,13**	**8 817 698,88**
- nabycie udziałów gotówkowe	**307 564,13**	**4 798 169,21**
- nabycie udziałów za akcje	**-**	**4 019 529,67**
- inne zwiększenia	**-**	**-**
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	**0,00**	**0,00**
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	-	-
Stan na koniec okresu	**9 397 998,90**	**9 090 434,77**

Wartość firmy podlega corocznie testom na utratę wartości. Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd oszacował przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalił średni ważony koszt kapitału (WACC) jako stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów na poziomie 4,07%.

Wyniki testów dokonanych w roku 2016 nie wskazują konieczności dokonywania odpisów na utratę wartości.

W roku 2016 r. powstała wartość firmy przy zakupach udziałów w Spółkach: Mex Manufaktura Sp. z o.o. Mex Piotrkowska Sp. z o.o

14. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2016r. Grupa Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności

15. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Akcje/ Udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	20 000,00	-
Obligacje	68 809,14	64 637,76
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
Inne	3 800,00	-
Razem pozostałe aktywa finansowe	**1 292 609,14**	**1 264 637,76**
- długoterminowe	1 292 609,14	1 200 000,00
- krótkoterminowe	-	64 637,76

Kaucja pieniężna zostały złożona w celu zabezpieczenia kredytów zaciągniętych przez Spółkę Mex Polska S.A. w mBank S.A. Przez okres przechowywania kaucji Spółce przysługuje wynagrodzenie oparte o WIBID 1M.

16. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Wpłacone kaucje	627 728,73	499 271,83
Depozyt w banku	-	-
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	377 406,86	377 406,86
Inne	92 000,00	-
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	- 377 406,86	- 377 406,86
Razem	**719 728,73**	**499 271,83**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	-	-
Usługi marketingowe	2 302,24	32 134,48

Prowizje od udzielonych pożyczek	6 505,69	13 148,16
Pozostałe	1 515,44	-
RAZEM	**10 323,37**	**45 282,64**

17. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Materiały na potrzeby produkcji	3 037,83	-
Pozostałe materiały	1 209 291,51	1 034 814,81
Produkty gotowe	27 882,82	26 927,22
Towary	63 012,72	4 485,40
Zaliczka na dostawy	2 674,33	9 253,59
Zapasy ogółem, w tym:	**1 305 899,21**	**1 075 481,02**
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2016					
Pozostałe materiały (brutto)	1 209 291,51	0	0	0	1 209 291,51
Pozostałe materiały (odpisy)	0,00	0	0	0	0
Pozostałe materiały (netto)	1 209 291,51	0	0	0	**1 209 291,51**
Stan na dzień 31.12.2016					
Produkty gotowe	27 882,82	0	0	0	27 882,82
Produkty gotowe (odpisy)	0,00	0	0	0	0
Produkty gotowe (netto)	27 882,82	0	0	0	**27 882,82**
Stan na dzień 31.12.2015					
Produkty gotowe	26 927,22	0	0	0	26 927,22
Produkty gotowe (odpisy)	0,00	0	0	0	0
Produkty gotowe (netto)	26 927,22	0	0	0	**26 927,22**
Stan na dzień 31.12.2015					
Pozostałe materiały (brutto)	1 034 814,81	0	0	0	1 034 814,81
Pozostałe materiały (odpisy)	0,00	0	0	0	0
Pozostałe materiały (netto)	1 034 814,81	0	0	0	**1 034 814,81**

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	**1 860 033,89**	**797 307,03**
- od jednostek powiązanych	19 926,00	3 936,00
- od pozostałych jednostek	1 840 107,89	793 371,03

Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	254 675,46	351 683,61
Należności handlowe brutto	**2 114 709,35**	**1 148 990,64**

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	**351 683,61**	**249 338,31**
Zwiększenia, w tym:	***5 273,38***	***132 235,30***
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	5 273,38	132 235,30
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	***102 281,53***	***29 890,00***
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	5 273,38	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	97 008,15	29 890,00
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	**254 675,46**	**351 683,61**

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2016	31.12.2015
0-90	435 170,93	609 139,49
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	1 679 538,42	678 788,15
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	**2 114 709,35**	**1 287 927,64**
Odpis aktualizujący wartość należności	254 675,46	351 683,61
Należności z tytułu dostaw i usług netto	**1 860 033,89**	**936 244,03**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016						
należności brutto	**2 114 709,35**	**435 170,93**	478 214,37	86 667,15	165 769,71	948 887,19
odpisy aktualizujące	**254 675,46**	**-**	-	-	-	254 675,46
należności netto	**1 860 033,89**	**435 170,93**	**478 214,37**	**86 667,15**	**165 769,71**	**694 211,73**
31.12.2015						
należności brutto	**1 287 927,64**	**348 741,80**	142 189,76	31 226,35	125 403,37	640 366,36
odpisy aktualizujące	**351 683,61**	**-**	**-**	**-**	**-**	351 683,61
należności netto	**936 244,03**	**348 741,80**	**142 189,76**	**31 226,35**	**125 403,37**	**288 682,75**

19. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT , netto:	**289 687,68**	**298 270,52**
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	-	120,00
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	239 771,46	258 639,52
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych	829,00	39 511,00
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego	5 885,00	-
- z tytułu nadpłat w składkach na ubezpieczenie społeczne	43 202,22	-
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	**328 161,68**	**336 744,52**

20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	**118 932,52**	**97 537,06**
- depozyty - leasing	4 178,79	1 961,37
- należności komornicze	14 092,70	1 939,98
- z tytułu płatności kartą	4 456,15	4 456,15
- zaliczki pracownicze nierozliczone	23 584,76	21 000,00
- inne	67 719,99	68 179,56
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	4 900,00	-
Odpisy aktualizujące	99 999,96	99 999,96
Pozostałe należności brutto	**218 932,35**	**197 537,02**

21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
- ubezpieczenia OC Zarządu	8 265,86	8 265,87
- opłata za koncesję	133,81	102,61
- ubezpieczenia od ryzyka	-	19 023,55
- prowizje od kredytów	6 426,06	401,78

- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	47 113,50	27 811,90
- usługi telekomunikacyjne	1 173,47	99 263,08
- prenumerata	67,90	222,81
- usługi najmu	104 610,71	17 375,29
- usługi marketingowe	28 697,81	86 064,37
- ubezpieczenie majątkowe	23 854,05	390,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	**220 343,17**	**258 921,26**

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	**2 752 925,83**	**4 451 928,04**
Kasa PLN	652 870,18	549 264,60
Bank BNP Paribas Fortis	686 942,34	2 049 227,44
Bank Spółdzielczy ESBANK	141,15	4 722,05
mBank S.A.	1 412 972,16	1 848 713,95
Inne środki pieniężne:	**388 051,59**	**-**
Środki pieniężne w drodze	94 760,00	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	293 291,59	-
Razem	**3 140 977,42**	**4 451 928,04**

23. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	7 665 436,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	**766 543,60**	**766 543,60**

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	0,1	500 000,00	gotówka	2008-02-14
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,1	20 408,00	gotówka	2009-11-19
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,1	100 000,00	gotówka	2011-10-28
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,1	15 000,00	gotówka	2012-04-26
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,1	131 135,60	inny (aport)	2015-07-20
Razem			**7 665 436**		**766 543,60**		

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2016 cd:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 239 691	29,22%	2 239 691,00	29,22%
Raimita Limited	287 843	3,76%	287 843,00	3,76%
Fundusze zarządzane przez Trigon TFI S.A	728 330	9,50%	728 330,00	9,50%
Joanna Kowalewska	655 678	8,55%	655 678,00	8,55%
Andrzej Domżał	655 678	8,55%	655 678,00	8,55%
Pozostali	3 098 216	40,42%	3 098 216,00	40,42%
Razem	**7 665 436**	**100%**	**7 665 436**	**100%**

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2016		31.12.2015	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	**7 665 436**	**766 543,60**	**6 354 080**	**635 408,00**
emisja akcji serii E	-	-	1 311 356	131 135,60
Stan na koniec okresu	**7 665 436**	**766 543,60**	**7 665 436**	**766 543,60**

24. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

25. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 715 957,96
Pozostałe kapitały zapasowe	5 516 412,44	4 031 753,24
RAZEM	**19 040 803,36**	**17 747 711,20**

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Razem
01.01.2016	**13 715 957,96**	**4 031 753,24**	**17 747 711,20**
Zwiększenia w okresie	**-**	***1 513 596,82***	**1 513 596,82**
Niepodzielony wynik finansowy	-	1 513 596,82	1 513 596,82
Zmniejszenia w okresie	***191 567,04***	***28 937,62***	**220 504,66**
Niepodzielony wynik finansowy	-	28 937,62	28 937,62
Koszty emisji	191 567,04	-	191 567,04
31.12.2016	**13 524 390,92**	**5 516 412,44**	**19 040 803,36**
01.01.2015	**10 112 250,56**	**5 165 172,72**	**15 277 423,28**
Zwiększenia w okresie	***3 780 632,00***	**-**	***3 780 632,00***
Koszty emisji	- 22 300,00	-	- 22 300,00
Emisja akcji	3 802 932,40	-	3 802 932,40
Zmniejszenia w okresie	***176 925,00***	***1 133 419,00***	***1 310 344,00***
Inne	176 925,00	-	176 925,00
Niepodzielony wynik finansowy	-	1 133 419,00	1 133 419,00
31.12.2015	**13 715 957,56**	**4 031 753,72**	**17 747 711,28**

26. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		
- obligacje ASE sp. z o.o.	-	-
Suma zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	**-**	**-**
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	**-**	**-**

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu obligacji

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji długoterminowe	-	-
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych razem	-	-

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2016

Nie występują.

Dłużne papiery wartościowe, stan na 31.12.2015

Nie występują.

27. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty bankowe	3 685 671,30	4 439 586,74
Pożyczki od osób fizycznych	3 165 617,81	3 538 745,54
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	**6 851 289,11**	**7 978 332,28**
- długoterminowe	4 031 861,68	5 458 772,43
- krótkoterminowe	2 819 427,43	2 519 559,85
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Kredyty i pożyczki razem	**6 851 289,11**	**7 978 332,28**

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 819 427,43	2 519 559,85
Kredyty i pożyczki długoterminowe	4 031 861,68	5 458 772,43
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	4 031 861,68	5 458 772,43
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	**6 851 289,11**	**7 978 332,28**

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2016	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	948 226,00	WIBOR 1M+2,5%	29.12.2017	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	1 950 595,50	WIBOR 1M+2,5%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	398 000,00	WIBOR 1M+3%	31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i Mex Bistro VI Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	169 449,80	WIBOR O/N+2,5%	27.02.2017	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kowtę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	219 400,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 398 743,44	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2017	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańsk Sp. z o.o., PWiP Łódź Sp. z o.o., PWiP Poznań Sp. z o.o., PWiP Kraków Sp. z o.o.
Pożyczka od osoby fizycznej - Czyżewski	200 000,00	210 038,36	4,00%	29.09.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Lorenz	100 000,00	20 909,04	4,00%	29.09.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Czyżewski	50 000,00	51 775,34	4,00%	10.02.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	180 986,22	4,00%	11.02.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV

Pożyczka od osoby fizycznej - Konrad Sajkowski	350 000,00	295 465,41	4,00%	09.11.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XXII
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	7 700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
RAZEM	**10 776 821,50**	**6 851 289,11**			

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2015

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	1 668 991,24	WIBOR 1M+2,5%	6,06%	29.12.2017	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000, która dotyczy również drugiej umowy kredytowej
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 498 685,69	12,00%	11,94%	31.01.2017	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	2 770 595,50	WIBOR 1M+2,5%	6,06%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczkodawca - Anna Lorenz	100 000,00	101 008,22	4,00%	-	29.09.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Wojciech Czyżewski	200 000,00	202 016,44	4,00%	-	29.09.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XI Sp. z o.o.

Pożyczkodawca - Andrzej Wasidłow	30 000,00	30 953,42	5,00%	-	12.05.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro VI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Bogdan Michoń	30 000,00	30 953,42	5,00%	-	12.05.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro VI Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Bogdan Michoń	450 000,00	378 882,44	5,00%	-	30.06.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro VIII Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Piotr Maciejewski	276 000,00	78 589,60	4,00%	-	09.06.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro X Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Konrad Sajkowski	250 000,00	15 707,54	4,00%	-	22.06.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XII Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - A. Domżał	59 900,00	60 500,00	5,00%	-	20.03.2015	pożyczkobiorca Mex Master Sp. z o.o.
Pożyczkodawca - Piotr Maciejewski	140 000,00	141 448,77	4,00%	-	15.12.2016	pożyczkobiorca Mex Bistro XIV Sp. z o.o.
RAZEM	**10 248 721,50**	**7 978 332,28**				

28. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	205 277,70	169 188,87	111 295,92	94 156,65
W okresie od 1 do 5 lat	710 913,85	627 462,12	400 911,71	344 138,96
Powyżej 5 lat	-	-	89 292,18	71 750,25
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	**916 191,55**	**796 650,99**	**601 499,81**	**510 045,86**
Przyszły koszt odsetkowy (-)	- 119 540,56	-	**- 91 453,95**	**x**
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	**796 650,99**	**796 650,99**	**510 045,86**	**510 045,86**
krótkoterminowe	-	169 188,87	x	94 156,65
długoterminowe	-	627 462,12	x	415 889,21

29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	2 763 863,77	2 845 592,80
Razem	**2 763 863,77**	**2 845 592,80**

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	**2 763 863,77**	1 940 365,53	535 541,24	40 272,66	72 728,11	174 956,23
31.12.2015	**2 845 592,80**	2 006 442,22	423 588,80	62 956,35	32 031,33	320 574,10

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania publicznoprawne	1 519 356,47	1 126 865,39
Pozostałe zobowiązania	16 697,05	33 151,61
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	787 633,80	542 739,01
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	3 776,53	2 664,90
Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	6 127,34	8 542,21
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	-	-
Razem inne zobowiązania	**2 333 591,19**	**1 713 963,12**

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	**2 333 591,19**	2 305 675,59	10 618,74	5 890,30	6 930,43	4 476,13
31.12.2015	**1 713 963,12**	1 709 661,44	-	-	-	4 301,68

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi .

30. ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 164 463,78	870 699,71
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	**1 164 463,78**	**870 699,71**

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/ poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate Gmbh	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	187 286,61	30.06.2018
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty	PLN	241 905,74	12.06.2018

Union Investment Real Estate Gmbh		zobowiązań za najem lokalu HBR 10			
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	368 436,06	15.12.2021
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - MEX Master	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	366 835,37	15.05.2020
Razem udzielone poręczenia				**1 164 463,78**	

31. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	**897 120,47**	**867 496,50**
długoterminowe	67 253,03	233 714,43
krótkoterminowe	829 867,44	633 782,07

32. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	91 338,37	120 167,12
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	**91 338,37**	**120 167,12**
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	91 338,37	120 167,12

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Na podstawie szacunków własnych Spółka Dominująca uznała, iż kwota rezerwy jest nieistotna i odstąpiła od jej tworzenia.
Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

Wyszczególnienie	31.12.2016
Stopa dyskontowa (%)	3%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	1%
Prawdopodobieństwo wypłaty świadczenia (%)	9,80%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	1%

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

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	**120 167,12**	**-**
Utworzenie rezerwy	43 361,53	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	72 190,28	-
Stan na 31.12.2016, w tym:	**91 338,37**	**-**
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	91 338,37	-
Stan na 01.01.2015	**138 565,59**	**-**
Utworzenie rezerwy	76 149,20	-
Koszty wypłaconych świadczeń	59 840,81	-
Rozwiązanie rezerwy	34 706,86	-
Stan na 31.12.2015, w tym:	**120 167,12**	**-**
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	138 565,59	-

33. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na zobowiązania sporne	30 834,26	44 960,00
Rezerwa na odszkodowania sporne	10 000,00	-
Rezerwy na koszty	399 751,00	282 308,07
Razem, w tym:	**440 585,26**	**327 268,07**
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	440 585,26	327 268,07

34. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2016			
PLN	1%	-72 632,35	-72 632,35
PLN	-1%	72 632,35	72 632,35
Rok zakończony 31.12.2015			
PLN	1%	-72 632,35	-72 632,35
PLN	-1%	72 632,35	72 632,35

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

RYZYKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIA

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2016						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	656 549,80	2 162 877,63	4 031 861,68	-	6 851 289,11
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	5 097 454,96	-	-	-	5 097 454,96
Razem	**-**	**5 754 004,76**	**2 162 877,63**	**4 031 861,68**	**-**	**11 948 744,07**
31.12.2015						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	350 000,00	2 169 559,85	5 458 772,43	-	7 978 332,28
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	4 559 555,92	-	-	-	4 559 555,92
Razem	**-**	**4 909 555,92**	**2 169 559,85**	**5 458 772,43**	**-**	**12 537 888,20**

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością .

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

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

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

RYZYKO KONKURENCJI

Grupa Mex Polska SA prowadzi działalność na rynku konkurencyjnym. Przewaga konkurencyjna jednostki opiera się na wykorzystywaniu potencjału intelektualnego i doświadczenia do stosowania rozwiązań innowacyjnych, niestandardowych, wymagających zastosowania dużych zasobów wiedzy i z reguły bardzo pracochłonnych. Istnieje ryzyko pojawienia się podmiotów konkurencyjnych, które osiągną potencjał do świadczenia usług porównywalnych z usługami oferowanymi przez jednostkę.

RYZYKO ZMIANY PRZEPISÓW

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

RYZYKO GOSPODARCZE

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

RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

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

35. INSTRUMENTY FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	**1 292 609,14**	**1 200 000,00**	**1 292 609,14**	**1 200 000,00**	
- akcje/udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	20 000,00	-	-	-	akcje i udziały
- pożyczki udzielone	3 800,00	-	3 800,00	-	pożyczki udzielone i

					należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	68 809,14	-	68 809,14	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	**-**	**64 637,76**	**-**	**64 637,76**	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	-	64 637,76	-	64 637,76	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	**2 268 654,09**	**1 332 051,61**	**2 268 654,09**	**1 332 051,61**	
- należności handlowe i pozostałe należności	2 268 654,09	1 332 051,61	2 268 654,09	1 332 051,61	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**3 140 977,42**	**4 451 928,04**	**3 140 977,42**	**4 451 928,04**	
- środki pieniężne w kasie	652 870,18	549 264,60	652 870,18	549 264,60	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 488 107,24	3 902 663,44	2 488 107,24	3 902 663,44	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	**-**	**11 749 299,28**	**-**	**11 749 299,28**	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	**4 659 323,80**	**5 874 649,64**	**4 659 323,80**	**5 874 649,64**	

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	627 462,12	415 877,21	627 462,12	415 877,21	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe - długoterminowe	4 031 861,68	5 458 772,43	4 031 861,68	5 458 772,43	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	**8 086 071,26**	**7 173 284,42**	**8 086 071,26**	**7 173 284,42**	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	169 188,87	94 168,65	169 188,87	94 168,65	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	2 819 427,43	2 519 559,85	2 819 427,43	2 519 559,85	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania	5 097 454,96	4 559 555,92	5 097 454,96	4 559 555,92	pozostałe zobowiązania finansowe

36. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 851 289,11	7 978 332,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 894 105,95	5 069 601,78
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	- 3 140 977,42	- 4 451 928,04
Zadłużenie netto	**9 604 417,64**	**8 596 006,02**
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60
Pozostałe kapitały	14 156 317,04	12 682 347,21
Kapitał razem	**14 922 860,64**	**13 448 890,81**
Kapitał i zadłużenie netto	**24 527 278,28**	**22 044 896,83**
Wskaźnik dźwigni	39%	39%

37. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przeterminowane	Pozostałe należności (brutto)	Zobowiązania	w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki								
31.12.2016	**256 281,48**	**83 302,92**	**324 977,43**	**141 466,76**	**-**	**23 723,64**	**18 942,00**	**-**
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	6 396,00	6 396,00	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	-	15 000,00	15 000,00	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	5 658,00	5 658,00	-	18 942,00	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 733,00	8 733,00	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. j	-	83 302,92	6 740,87	1 980,20	-	4 781,64	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 011,00	7 011,00	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	500,00	-	4 797,00	4 797,00	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	250 981,48	-	270 641,56	91 891,56	-	-	-	-
Mex Bistro VI	-	-	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XI	-	-	-	-	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	-
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-

31.12.2015	**159 584,50**	**293 871,74**	**207 931,85**	**167 010,91**	**500 000,00**	**140 535,27**	**104 875,18**	**4 122 420,00**
IDM SA Dom Maklerski	-	-	1 722,00	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	3 198,00	3 198,00	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	85 000,00	77 290,35	73 108,35	-	86 853,18	85 933,18	85 920,00
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	4 059,00	-	-	30 658,67	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	3 190,00	3 190,00	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. j	-	208 871,74	8 625,94	-	-	23 023,42	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	4 182,00	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 200,00	-	-	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	153 584,50	-	105 656,56	87 506,56	-	-	-	-
Osoby fizyczne	-	-	-	-	-	-	-	3 976 000,00
Jacek Patoka	-	-	-	-	500 000,00	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	60 500,00
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	`390 719,69
Pozostałe jednostki								

38. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	3 595 137,77	2 771 698,27
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	217 394,37	200 430,03
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	**3 812 532,14**	**2 972 128,30**

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2016:
- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 – 30 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 roku 22.000,00 zł netto.

39. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zarząd	25	25
Administracja	14	13
Pracownicy gastronomii	122	94
Pozostali	-	-
Razem	**161**	**132**

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Liczba pracowników przyjętych	69	100
Liczba pracowników zwolnionych	40	80
Razem	**29**	**20**

40. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za rok 2016r

	31.12.2016
Środki pieniężne w bilansie	**4 451 928,04**
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Wyszczególnienie	**31.12.2016**
Amortyzacja:	**1 595 471,55**
amortyzacja wartości niematerialnych	11 444,73
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 584 026,82
Zmiana stanu rezerw	**84 488,44**
zmiana stanu rezerw długoterminowych	
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	-28 828,75
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	113 317,19
Zmiana stanu zapasów	**-230 418,19**
zmiana stanu zapasów	-230 418,19
Zmiana stanu należności	**-1 157 059,38**
zmiana stanu należności długoterminowych	-220 456,90
zmiana stanu należności handlowych	-923 789,86
zmiana stanu należności podatkowych	8 582,84
zmiana stanu pozostałych należności	-21 395,46
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	**604 416,78**
zmiana stanu zobowiązań handlowych	-81 729,03
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	227 136,99
zmiana stanu zobowiązań podatkowych bez podatku dochodowego od osób prawnych	40 782,08
zmiana stanu zobowiązań finansowych krótkoterminowych z uwzględnieniem zapłat rat leasingowych	211 584,91
zmiana stanu zobowiązań finansowych długoterminowych	206 641,83
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	**154 546,33**
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	34 959,27
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	38 578,09
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych	196 085,37
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych	-166 461,40
korekta rozliczeń międzyokresowych aktywów z tytułu podatku odroczonego	51 385,00
Zmiana stanu aktywów pozostałych	**-27 971,38**
Zmiana stanu pozostałych aktywów finansowych	64 637,76
Zmiana stanu aktywów finansowych długoterminowych	-92 609,14
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	**-549 876,93**
Wycena pożyczki według skorygowanej ceny nabycia	-100 707,49
Zmiana stanu wartości firmy	-307 564,13
Zmiana kapitałów przypadająca udziałowcom niesprawującym kontroli wraz z przypadającym im zyskiem	350 169,24
Rozwiązanie rezerw	-206 000,00
Korekta kapitałów związana ze zmianą struktury Grupy Kapitałowej	-268 127,41

Umorzone odsetki	-17 647,14
Inne wydatki finansowe	**191 567,04**
Koszty emisji	191 567,04

41. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zarząd „Mex Polska" S.A. z siedzibą w Łodzi raportem bieżącym nr 2/2016 z dnia 8 marca 2017 r., ogłosił, że zmianie uległy informacje zawarte w „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej „Mex Polska" S.A. na lata 2015-2019". Spółka poinformowała o korekcie szacunkowych wyników Grupy za 2016 r. Jednocześnie podtrzymane zostały szacunki i prognozy wyników na lata 2017 – 2019. Szczegółowe informacje zawarto w ww. raporcie bieżącym.

42. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2017 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

.....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

.....

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

.....