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

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

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

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

.....
/ENTERPRISE SUPPORT Sp. z o.o.
– podmiot prowadzący księgi rachunkowe/

Łódź, dnia 18 marca 2016

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU 5

WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR 12

1. INFORMACJE OGÓLNE 13

1.1. Dane jednostki: 13

1.2. Czas trwania Spółki 13

1.3. Okresy prezentowane 13

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2015 roku. 13

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2015r 14

1.6. Biegli rewidenci 14

1.7. Prawnicy 14

1.8. Banki 15

1.9. Struktura organizacyjna 15

1.10. Oświadczenie Zarządu 16

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ 17

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej 17

2.2. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE 17

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015 18

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji 20

2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości 20

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI 20

3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza 20

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe 21

3.3. Wartości niematerialne 22

3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych 23

3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych 24

3.6. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe 24

3.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych 24

3.8. Należności handlowe i pozostałe należności 25

3.9. Należności z tytułu podatków 25

3.10. Rozliczenia międzyokresowe 25

3.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniach z przepływów pieniężnych 26
3.12. Kapitał własny Spółki stanowią: 26
3.12.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest : 26
3.13. Zobowiązania finansowe długoterminowe 26
3.14. Podatek dochodowy 26
3.15. Rezerwy 27
3.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu 27
3.17. Zobowiązania handlowe 27
3.18. Waluty obce 28
3.19. Uznawanie przychodów 28
3.19.1. Sprzedaż towarów i produktów 28
3.19.3. Przychody z tytułu odsetek i dywidend 28
3.20. Pozostałe przychody operacyjne 29
3.21. Pozostałe koszty operacyjne 29
3.22. Przychody i koszty finansowe 29
3.23. Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń 29
3.24. Umowy rodzące zobowiązania 29
4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE 29
4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd 29
4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych 30
4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności 30
5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY 30
5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna 31
5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów 31
6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ 32
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE 33
8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE 33
9. PODATEK DOCHODOWY I ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY 34
10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA 36
11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ 36
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 37
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE 40
14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH 41

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE 47
16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI 47
17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE 47
18. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE 48
19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE 48
20. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW 49
21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI 50
22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 50
23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY 51
24. KAPITAŁ PODSTAWOWY 51
25. AKCJE WŁASNE 52
26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY 52
27. EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH 53
28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE 53
29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE 56
30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE 57
31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE 58
32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM 59
33. INSTRUMENTY FINANSOWE 62
34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM 62
35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH 64
36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ 70
36.1. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH 70
37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA 70
38. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2015r. 71
39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM 72
40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 73

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	**5**	**7 641 886,67**	**6 054 967,79**
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		7 641 886,67	6 054 967,79
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		**3 508 334,05**	**1 230 980,05**
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		3 508 334,05	1 230 980,05
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		**4 133 552,62**	**4 823 987,74**
Koszty sprzedaży		-	2 315,61
Koszty ogólnego zarządu	**6**	1 593 125,62	2 543 430,72
Pozostałe przychody operacyjne	**7**	67 090,69	12 306,27
Pozostałe koszty operacyjne	**7**	67 385,04	558 803,92
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		**2 540 132,65**	**1 731 743,76**
Przychody finansowe	**8**	1 226 136,55	821 707,20
Koszty finansowe	**8**	473 774,89	2 903 366,70
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		**3 292 494,31**	**(349 915,740)**
Podatek dochodowy	**9**	353 257,00	239 051,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		**2 939 237,31**	**(588 966,740)**
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	**10**		-
Zysk (strata) netto		**2 939 237,31**	**(588 966,740)**
Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej		**2 939 237,31**	**(588 966,740)**
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	**11**	0,38	**(0,09)**
Rozwodniony za okres obrotowy		0,38	**(0,09)**
Zysk (strata) *netto* na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	**11**	0,38	**(0,09)**
Rozwodniony za okres obrotowy		0,38	**(0,09)**
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
Zysk/(strata) netto za okres	**2 939 237,31**	**(588 966,740)**
Inne całkowite dochody		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-

Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	**2 939 237,31**	**(588 966,740)**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015

AKTYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		**19 108 282,93**	**15 920 213,24**
Rzeczowe aktywa trwałe	12	579 594,62	184 041,48
Wartości niematerialne	13	3 610,42	5 418,99
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	10 179 020,00	2 173 950,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	6 977 187,74	11 425 509,95
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	17	1 200 000,00	1 708 069,80
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	114 832,00	404 417,00
Należności długoterminowe	18	10 960,87	18 806,02
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	18	43 077,28	-
Aktywa obrotowe		**8 822 382,00**	**2 047 529,95**
Zapasy		1 274,20	-
Należności handlowe	19	2 042 703,10	1 570 166,16
Należności z tytułu podatków	20	-	85 638,64
Pozostałe należności	21	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	16	-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	4 936 907,80	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	122 351,32	111 627,60
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 719 145,58	280 097,55
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	200 000,00
AKTYWA RAZEM		**27 930 664,93**	**18 167 743,19**

PASYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		**17 671 602,46**	**11 122 659,14**
Kapitał podstawowy	24	766 543,60	635 408,00
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	13 715 957,96	10 112 250,56
Akcje własne (wielkość ujemna)	25	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	26	375 000,58	963 967,32
Zyski zatrzymane		(125 136,99)	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 939 237,31	(588 966,74)

Zobowiązanie długoterminowe		**6 827 701,26**	**5 457 778,83**
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	817 242,00	595 743,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	28	5 398 272,43	4 168 832,31
Zobowiązania długoterminowe finansowe		378 472,40	28 016,37
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		233 714,43	665 187,15
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		**3 431 361,21**	**1 587 305,22**
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27		-
Kredyty i pożyczki	28	1 540 000,00	721 000,00
Zobowiązania finansowe		81 722,25	10 171,92
Zobowiązania handlowe	29	1 168 494,68	611 820,98
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	19 098,00	-
Pozostałe zobowiązania	29	344 793,51	237 900,12
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	29	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		274 173,90	3 333,33
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		**27 930 664,93**	**18 167 743,19**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitłał zapasowy	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2015 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	**635 408,00**	**10 112 250,56**	**-**	**-**	**963 967,32**	**-**	**(588 966,74)**	**11 122 659,14**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	**635 408,00**	**10 112 250,56**	**-**	**-**	**963 967,32**	**-**	**(588 966,74)**	**11 122 659,14**
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	**131 135,60**	-	-	-	-	-	-	**131 135,60**
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	**(125 136,99)**	-	**(125 136,99)**
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-		-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	2 939 237,31	2 939 237,31
Całkowity dochód za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	-	-	-	-	-	-	**2 939 237,31**	**2 939 237,31**
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	3 802 932,40	-	-	-	-	-	3 802 932,40
Koszty związane z emisją		(22 300,00)						(22 300,00)
Podatek odroczony	-	(176 925,00)	-	-	-	-	-	(176 925,00)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	(588 966,74)	-	588 966,74	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	**766 543,60**	**13 715 957,96**	**-**	**-**	**375 000,58**	**(125 136,99)**	**2 939 237,31**	**17 671 602,46**
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2014 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	**635 408,00**	**10 333 310,22**	**-**	**-**	**-**	**(916 139,83)**	**1 835 972,49**	**11 888 550,88**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-

Kapitał własny po korektach	**635 408,00**	**10 333 310,22**	**-**	**-**	**-**	**(916 139,83)**	**1 835 972,49**	**11 888 550,88**
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(588 966,74)	**(588 966,74)**
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.	-	-	-	-	-	-	(588 966,74)	**(588 966,74)**
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	-		-	-	919 832,66	916 139,83	(1 835 972,49)	-
Korekta kapitału zapasowego z agio		(44 134,66)	-	-	44 134,66			-
Podatek odroczony	-	(176 925,00)	-	-	-	-	-	**(176 925,00)**
Kapitał własny na dzień 31.12.2014 r.	**635 408,00**	**10 112 250,56**	**-**	**-**	**963 967,32**	**-**	**(588 966,74)**	**11 122 659,14**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2015-31.12.2015	za okres 01.01.2014-31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	**3 292 494,31**	**(349 915,74)**
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	**3 292 494,31**	**(349 915,74)**
Korekty razem:	**106 311,39**	**2 268 824,76**
Amortyzacja	54 766,03	41 100,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(727 812,37)	(288 230,54)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	2 379 669,09
Zmiana stanu rezerw	-	(23 343,11)
Zmiana stanu zapasów	(1 274,20)	-
Zmiana stanu należności	(395 828,15)	251 457,85
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 538 330,22	125 052,12
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(214 433,15)	(216 880,97)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	(147 436,99)	-
Gotówka z działalności operacyjnej	**3 398 805,70**	**1 918 909,02**
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	16 775,00	(21 687,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	**3 415 580,70**	**1 897 222,02**
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	**838 947,60**	**408 078,48**
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	838 947,60	408 078,48
Wydatki	**4 896 529,75**	**1 177 012,05**
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 229,10	100 012,05
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	4 883 300,65	1 077 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**(4 057 582,15)**	**(768 933,57)**
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	**3 478 665,30**	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-

Kredyty i pożyczki	2 970 595,50	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	508 069,80	-
Wydatki	**1 397 615,82**	**1 313 034,67**
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	921 000,00	792 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 275,14	9 040,57
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Odsetki	463 340,68	511 994,10
Inne wydatki finansowe		-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**2 081 049,48**	**(1 313 034,67)**
D. Przepływy pieniężne netto razem	**1 439 048,03**	**(184 746,22)**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	**1 439 048,03**	**(184 746,22)**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	280 097,55	**464 843,77**
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 719 145,58	**280 097,55**

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
01.01.2015 - 31.12.2015	4,1848	4,2615
01.01.2014 - 31.12.2014	4,1893	4,2623

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 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 642	6 055	1 826	1 445
II. Koszt własny sprzedaży	3 508	1 231	838	294
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 134	4 824	988	1 152
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 540	1 732	607	413
V. Zysk (strata) brutto	3 292	(350)	787	(84)
VI. Zysk (strata) netto	2 939	(589)	702	(141)
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,38	(0,09)	0,09	(0,02)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 416	1 897	816	453
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 058)	(769)	(970)	(184)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 081	(1 313)	497	(313)
	TYS. PLN		TYS. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	27 931	18 168	6 554	4 262
XII. Zobowiązania razem	10 259	7 045	2 407	1 653
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 431	1 587	805	372
XIV. Kapitał własny	17 672	11 123	4 147	2 610
XV. Kapitał podstawowy	767	635	180	149
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	6 354 080	7 665 436	6 354 080
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,31	1,75	0,54	0,41

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki:

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

Podstawowy przedmiot działalności:
MEX Polska S.A. jest spółką zarządzającą grupą kapitałową w skład której wchodzą spółki prowadzące działalność gastronomiczną w kilku segmentach tj.:
- restauracjach typu casual dining w koncepcie „The Mexican",
- bistrach pod marką grupy –„ Pijalnia Wódki i Piwa".
Wszystkie lokale mieszczą się w dużych polskich miastach: w Warszawie, Łodzi, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie i Gdańsku.
Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000299283
Numer statystyczny REGON: 100475941
Numer telefonu: (+48)42 634 67,30
Numer faksu: (+48)42 634 67 53
E-mail: biuro@mexpolska.pl
Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla bilansu oraz za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 31.12.2015 roku.

ZARZĄD
Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2015r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

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

RADA NADZORCZA
Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2014 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:
Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej
Krystyna Domżał – od 14 grudnia 2011 r. do 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 31.12.2015r.

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662,00	37,76%	2 894 662	37,76%
Raimita Limited	942 813,00	12,30%	942 813	12,30%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	2 516 605,00	32,83%	2 516 605	32,83%
Razem	**7 665 436,00**	**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 (nazwa):	Mateusz Chudzik Kancelaria Prawna
Siedziba:	Łódź
Adres:	ul. Tymienieckiego 7, 90-365 Łódź
Wpis do EWD:	Prezydent Miasta Łodzi Referat Handlu i Usług UMŁ Delegatura Bałuty nr 79208
REGON:	100569837
NIP:	7262305193
Numer telefonu:	(+48) 42 680 23 33
Numer faksu:	(+48) 42 680 23 33
E-mail:	sekretariat@chudzik.pl
Adres internetowy:	www.chudzik.pl

1.8. Banki

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 %)	
	31.12.2015	31.12.2014
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%
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%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
Villa Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	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 Łodzi ul.Moniuszki 4A	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	51%	51%
Mex Bistro VIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4a	50%	50%
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	52%	52%
Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu ul. Warszawska 3/36	52%	52%
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	51%	51%
Mex Bistro XIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*

Mex Bistro XV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XVI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%*	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 Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex 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	-	-

c) pozostałe podmioty powiązane (powiązania osobowe)		
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 Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-
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	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski Wojciech Sobczak Sp.jawna	-	-

1.10. Oświadczenie Zarządu

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

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
Niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

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

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

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

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

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 2015 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

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

b) MSSF 14 „Odroczone salda z działalności regulowanej" – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

c) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami" – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;

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

e) 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;

f) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Sprzedaż lub przekazanie aktywów przez inwestora do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia obowiązujący wstępnie w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

g) 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;

h) 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 lub po tej dacie;

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

j) Zmiany do MSR 16 i MSR 41 „Rolnictwo: uprawy roślinne" – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;

k) 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 lub po tej dacie;

l) 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;

m) 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;

n) 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;

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2015 rok, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2014 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 2015 roku:

a) Poprawki do MSSF (2010 – 2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku;

- MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień" oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami" i „warunek związany ze świadczeniem usługi"

- MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z ta zmiana zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.

- MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.

- MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podatnych sposobów:

- wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo

- umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.

- MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu kierowniczego („podmiotu zarządzającego"). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłacanych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za wyświadczone usługi.

b) Poprawki do MSSF (2011 – 2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lutego 2015 roku;

- MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.

- MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, ze to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.

- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe" zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9

- MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia , czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.

c) Poprawki do MSR 19 „ Programy określonych świadczeń: składki pracownicze"– zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lutego 2015 roku;

Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

W 2015 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 2015 r. Zastosowanie powyższych nowych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

- budynki i budowle 10 lat
- urządzenia techniczne i maszyny, od 2 lat do 10 lat
- środki transportu, od 2 lat do 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.

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

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	7 641 886,67	6 054 967,79
SUMA przychodów ze sprzedaży	**7 641 886,67**	**6 054 967,79**
Pozostałe przychody operacyjne	67 090,69	12 306,27
Przychody finansowe	1 226 136,55	821 707,20
SUMA przychodów ogółem	**8 935 113,91**	**6 888 981,26**

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	31.12.2015		31.12.2014	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	7 641 886,67	100,00%	6 054 967,79	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
Razem	**7 641 886,67**	100,00%	**6 054 967,79**	100,00%

5.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

Mając na uwadze powyższe wyodrębniono segment:

- działalność restauracyjna.

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

- prawo do korzystania ze znaku towarowego „The Mexican", a także „Pijalnia Wódki i Piwa",
- usługi zarządzania,
- usługi marketingowe,
- usługi franczyzowe.

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	982 031,30	897 707,89	655 570,19	646 719,49	326 461,11	250 988,40
Usługi zarządzania	2 824 798,86	1 909 101,55	1 885 738,18	921 759,78	939 060,68	987 341,77
Usługi marketingowe	729 574,54	858 910,43	487 038,77	497 483,79	242 535,77	361 426,64
Usługi franczyzowe	3 097 481,97	2 389 247,92	2 067 772,01	1 737 717,15	1 029 709,96	651 530,77
Inne	8 000,00	-	5340,52	-	2 659,48	-
Razem	**7 641 886,67**	**6 054 967,79**	**5 101 459,67**	**3 803 680,21**	**2 540 427,00**	**2 251 287,58**

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Amortyzacja	54 766,03	41 100,32
Zużycie materiałów i energii	136 514,43	147 486,45
Usługi obce	3 203 072,20	2 007 797,56
Podatki i opłaty	7 761,60	1 930,00
Wynagrodzenia	1 578 371,76	1 512 724,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 422,96	26 889,55
Pozostałe koszty rodzajowe	58 550,69	38 797,51
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	**5 101 459,67**	**3 776 726,38**
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	(2 315,610)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 593 125,62)	(2 543 430,720)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	**3 508 334,05**	**1 230 980,05**

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	**18 341,55**	-
Amortyzacja środków trwałych	14 756,58	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	3 584,97	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	**36 424,48**	**41 100,32**
Amortyzacja środków trwałych	36 424,48	38 134,27
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	2 966,05
Razem amortyzacja	**54 766,03**	**41 100,32**

Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Wynagrodzenia	1 578 371,76	1 512 724,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 422,96	26 889,55
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	**1 640 794,72**	**1 539 614,54**
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	254 360,69	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 386 434,03	1 539 614,54

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	65 543,76	12 300,00
Pozostałe	1 546,93	6,27
Razem	**67 090,69**	**12 306,27**

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	543 394,00
Koszty do refakturowania	65 137,26	12 300,00
Opłaty sądowe i komornicze	-	3 083,70
Pozostałe	2 247,78	26,22
Razem	**67 385,04**	**558 803,92**

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Należności	-	543 395,00
Zapasy	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	**1 221 103,80**	**821 707,20**
- odsetki od pożyczek udzielonych	*1 208 870,30*	*801 596,63*
- odsetki od obligacji nabytych	-	-
- odsetki pozostałe	*12 233,50*	*20 110,57*
Przychody ze sprzedaży obligacji	-	-
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	-	-
Pozostałe	5 032,75	-
Razem	**1 226 136,55**	**821 707,20**

Koszty finansowe	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	**441 926,19**	**474 866,13**
- odsetki od kredytów	*138 203,83*	*170 592,57*
- odsetki od pożyczek otrzymanych	*300 000,00*	*298 669,75*
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki od leasingu	*1 536,14*	*772,29*
- odsetki pozostałe	*2 186,22*	*4 831,52*

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych i odsetek	-	1 954 669,09
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	-	425 000,00
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Prowizje od kredytów	23 575,71	43 331,48
Pozostałe	8 272,99	5 500,00
Razem	**473 774,89**	**2 903 366,70**

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	**19 098,00**	**10 539,00**
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	19 098,00	10 539,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	**334 159,00**	**228 512,00**
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	334 159,00	228 512,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	**353 257,00**	**239 051,00**
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej	**3 292 494,31**	**(349 915,74)**
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Razem zysk/strata przed opodatkowaniem	**3 292 494,31**	**(349 915,74)**
Przychody wyłączone z opodatkowania	**1 627 978,19**	**707 454,69**
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	1 341 618,28	1 121 314,74
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- wycena bilansowa pożyczek	(200 827,59)	(413 860,05)
- inne przychody finansowe	487 187,50	-
Statystyczne zwiększenie przychodów	**350 625,00**	-
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	**527 971,23**	**3 024 645,01**
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	111 102,96	19 891,22
- amortyzacja	21 603,74	16 870,65
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	-
- rezerwa na koszty audytu	30 000,00	32 000,00
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	-	(23 343,11)
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	425 000,00

- wycena należności długoterminowych	-	1 954 669,09
- odpisy aktualizujące należności	-	543 394,00
- umowa marketingowa rozliczana przez rmk	292 827,50	-
- inne koszty	44 798,56	5 205,50
- reprezentacja i reklama	9 183,45	-
- koszty postępowania sadowego	-	3 083,70
- koszty ubezpieczenia	18 092,52	14 511,05
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	362,50	33 362,91
Statystyczne zwiększenie kosztów	**531 177,72**	-
Wynik podatkowy	**2 011 934,63**	**1 967 274,58**
Strata podatkowa z lat ubiegłych odliczona	1 911 416,80	1 911 807,43
Podstawa opodatkowania	**100 518**	**55 467,00**
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	19 098	10 539,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	**58,01%**	**-3,01%**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	**404 417,00**	**753 777,00**
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	***108 605,00***	***41 248,00***
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	585,00
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwa na koszty	5 700,00	6 080,00
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów z faktur nie zapłaconych	-	6 339,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	21 110,00	20 988,00
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	81 795,00	7 256,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	***398 190,00***	***390 608,00***
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwy na koszty	6 080,00	8 455,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	5 020,00
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	363 169,00	363 244,00
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	20 988,00	13 889,00
Koszty uzyskania przychodów z faktur zapłaconych	6 339,00	-
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	1 614,00	-

Odsetki naliczone, nie otrzymane	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	**114 832,00**	**404 417,00**

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	**595 743,00**	**539 666,00**
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	***236 229,00***	***142 492,00***
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu - zobowiązania)	16 194,00	8 076,00
Odsetki zarachowane od pożyczek	220 035,00	134 416,00
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	***14 730,00***	***86 415,00***
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu - zobowiązania)	1 795,00	-
Odsetki od pożyczek otrzymane	12 935,00	86 415,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	**817 242,00**	**595 743,00**

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	114 832,00	227 492,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	-	176 925,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	817 242,00	595 743,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(702 410,00)	(191 326,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	**334 159,00**	**228 512,00**

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcje - założenia	31.12.2015	31.12.2014
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 939 237,31	(588 966,74)
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	**2 939 237,31**	**(588 966,74)**
Efekt rozwodnienia:	-	-

- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	**2 939 237,31**	**(588 966,74)**

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2015	31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	**7 665 436**	**6 354 080**
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	**7 665 436**	**6 354 080**

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2015	31.12.2014
Podstawowy za okres obrotowy	**0,38**	**(0,09)**
Rozwodniony za okres obrotowy	0,38	(0,09)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	111 252,91	141 535,51
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	468 341,71	42 505,97
Razem	**579 594,62**	**184 041,48**

Rzeczowe aktywa trwałe nie podlegają ograniczeniu w dysponowaniu.

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

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	-	-	**40 238,80**	**193 453,94**	**2 591,20**	**236 283,94**
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***11 055,14***	***435 281,50***	***397,56***	***446 734,20***
- nabycia środków trwałych	-	-	11 055,14	435 281,50	397,56	***446 734,20***
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	***5 635,96***	-	***1 891,20***	***7 527,16***
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	5 635,96	-	1 891,20	***7 527,16***

- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		-	**45 657,98**	**628 735,44**	**1 097,56**	**675 490,98**
Umorzenie na dzień 01.01.2015	-	-	**21 861,57**	**28 361,36**	**2 019,53**	**52 242,46**
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***12 336,99***	***38 690,79***	***153,25***	***51 181,03***
- amortyzacji	-	-	12 336,99	38 690,79	153,25	***51 181,03***
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:		-	***5 635,96***	-	***1 891,20***	***7 527,16***
- likwidacji			5 635,96	-	1 891,20	***7 527,16***
- sprzedaży	-		-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-		-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	-	**28 562,60**	**67 052,15**	**281,58**	**95 896,36**
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	-	-	**17 095,38**	**561 683,29**	**815,98**	**579 594,62**

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	-	-	**28 035,55**	**60 636,28**	**1 891,20**	**90 563,03**
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***12 203,25***	***132 817,66***	***700***	***145 720,91***
- nabycia środków trwałych	-	-	12 203,25	132 817,66	700	145 720,91
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-

- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	-	**40 238,80**	**193 453,94**	**2 591,20**	**236 283,94**
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	-	**12 216,99**	-	**1 891,20**	**14 108,19**
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***9 644,58***	***28 361,36***	***128,33***	***38 134,27***
- amortyzacji	-	-	9 644,58	28 361,36	128,33	38 134,27
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-			-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	-	**21 861,57**	**28 361,36**	**2 019,53**	**52 242,46**
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-		-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	-	**18 377,23**	**165 092,58**	**571,67**	**184 041,48**

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych – za okres 01.01.2015 - 31.12.2015r.

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	-	100,00	11 664,10	-	-	11 764,10
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***1 776,40***	-	-	***1 776,40***
- nabycia			1 776,40			***1 776,40***
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	***890,60***	-	-	***890,60***
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	890,60	-		***890,60***
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
Umorzenie na dzień 01.01.2015	-	-	5 319,00	-	-	5 319,00
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***3 720,48***	-	-	***3 720,48***
- amortyzacji			3 584,96			***3 584,96***
- inne	-	-	135,52	-	-	***135,52***
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	-	9 039,48	-	-	9 039,48
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	-	100,00	3 510,42	-	-	3 610,42

Zmiany wartości niematerialnych – za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	-	100	10 144,10	-	-	10 244,10
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***1 520,00***	-	-	***1 520,00***
- nabycia	-	-	1 520,00	-	-	1 520,00
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-		-	-	-

- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	**100**	**11 664,10**	-	-	**11 764,10**
Umorzenie na dzień 01.01.2014	-	-	**3 379,06**	-	-	**3 379,06**
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	***2 966,05***	-	-	***2 966,05***
- amortyzacji	-	-	2 966,05			2 966,05
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-		-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	-	**6 345,11**	-	-	**6 345,11**
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	**100**	**5 318,99**	-	-	**5 418,99**

14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W okresie od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku miały miejsce zmiany w stanie inwestycji w jednostki zależne.

W lutym 2015 r. zostało zmniejszone zaangażowanie Mex Polska S.A. w jednostce zależnej ASE Sp. z o.o. poprzez zbycie udziałów i tym samym obniżenie udziału z 50% w kapitale zakładowym tej spółki do 18,8%. Spółka ASE w okresie ostatnich kilku lat miała ujemne wyniki finansowe, co miało negatywny wpływ na osiągany skonsolidowany wynik Grupy.

W dniu 5 marca 2015 r. spółka Mex Polska S.A. nabyła 100% udziałów spółce Villa Bis Sp. z o.o., która powstała z wydzielenia ze spółki Villa Sp. z o.o.

W dniu 25 czerwca 2015 r. spółka Mex Polska S.A. nabyła 100% udziałów w spółce Brasil Marszałkowska Sp. z o.o (która zmieniła nazwę na Mex Partner Sp. z o.o.).

W dniu 21 lipca 2015 r. spółka Mex Polska S.A. nabyła 100 udziałów w Mex Master Sp. z o.o., każdy o wartości nominalnej 50 zł i łącznej wartości nominalnej 5 000 zł co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki Mex Master Sp. z o.o. oraz taki sam udział w liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Udziały w spółce Mex Master Sp. z o.o. o wartości 3 934 068 zł zostały nabyte w zamian za 1 311 356 akcji serii E spółki Mex Polska S.A. Udziały w Mex Master zostały nabyte od dotychczasowych wspólników tj. Andrzeja Domżała – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki oraz Joanny Kowalewskiej – małżonki Prezesa Zarządu Spółki. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka stała się podmiotem kontrolującym spółkę Mex Master Sp. z o.o.

W dniu 3 sierpnia 2015 r. spółka zawarła jako kupujący z osobą fizyczną jako sprzedającym cztery umowy sprzedaży udziałów, których przedmiotem było nabycie przez Spółkę:

- 48 udziałów w spółce Mex Bistro I za cenę 1 517 336 zł,
- 48 udziałów w spółce Mex Bistro II za cenę 1 585 207 zł,
- 48 udziałów w spółce Mex Bistro V za cenę 621 265 zł,
- 48 udziałów w spółce Mex Bistro IX za cenę 236 986 zł.

W dniu 18 grudnia 2015 r. spółka Mex Polska S.A. nabyła 50 % udziałów w spółce Mex Bistro VI Sp. z o.o. (obejmując w ten sposób bezpośrednio i pośrednio 100% udziałów tej spółki).

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2015	31.12.2014
udziały w jednostkach zależnych	10 179 020,00	2 173 950,00
udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	200 000,00
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	**2 173 950,00**	**2 798 950,00**
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	**200 000,00**	**-**
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	8 005 070,00	-
- objęcie udziałów	8 005 070,00	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	***200 000,00***	***425 000,00***
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	200 000,00	-
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	425 000,00
- inne zmniejszenia	-	-
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	**-**	**200 000,00**
Stan na koniec okresu	**10 179 020,00**	**2 173 950,00**

Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2015 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
4	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
5	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
6	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	549 995,00	-	549 995,00	99,90%	99,90%	-	28.04.2008
7	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
8	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
9	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
10	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
11	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
12	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
13	Villa Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	05.03.2015
14	Mex Partner Sp .z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	-	25.06.2015
15	Mex Master Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	3 934 068,00	-	3 934 068,00	100%	100%	-	21.07.2015
16	Mex Bistro I Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	1 532 509,00	-	1 532 509,00	100%*	100%	-	03.08.2015
17	Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	1 601 059,00	-	1 601 059,00	100%*	100%	-	03.08.2015
18	Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	627 478,00	-	627 478,00	100%*	100%	-	03.08.2015

19	Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	239 356,00	-	239 356,00	100%*	100%	-	03.08.2015
20	Mex Bistro VI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	60 600,00	-	60 600,00	100%*	100%	-	18.12.2015
RAZEM		**10 179 020,00**		**10 179 020,00**				

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	(306 987,90)	500 000,00	(747 107,72)	(59 880,18)	2 004 574,52	1 426 453,83	578 120,69	2 311 562,42	1 732 155,04
2	607 037,39	695 000,00	224 509,45	(312 472,06)	3 027 414,31	2 377 689,25	649 725,06	2 420 376,92	1 801 368,51
3	(504 471,32)	100 000,00	(696 423,01)	91 951,69	1 981 450,86	1 133 949,94	847 500,92	2 485 922,18	2 225 065,57
4	(8 125,24)	50 000,00	(34 600,65)	(23 524,59)	416 765,38	163 667,44	253 097,94	424 890,62	1 619 926,38
5	(382 365,76)	244 500,00	(503 356,62)	(123 509,14)	944 071,41	848 139,82	95 931,59	1 326 437,17	466 276,40
6	(1 566 541,69)	550 000,00	(2 820 312,21)	703 770,52	2 346 912,25	1 647 496,50	699 415,75	3 913 453,94	2 229 448,28
7	171 722,74	5 000,00	127 207,79	39 514,95	433 757,90	329 028,58	104 729,32	262 035,16	2 160 261,17
8	(7 915,70)	5 000,00	12 487,73	(25 403,43)	413 373,93	198 044,65	215 329,28	421 289,63	2 576 828,46
9	90 445,92	5 000,00	88 975,78	(3 529,86)	418 117,12	264 186,87	153 930,25	327 671,20	2 218 756,66
10	145 591,64	5 000,00	169 751,24	(29 159,60)	430 780,50	179 552,24	251 228,26	285 188,86	2 007 655,30
11	47 673,03	5 000,00	50 392,95	(7 719,92)	289 862,08	104 588,80	185 273,28	242 189,05	1 747 729,92
12	434 108,43	5 000,00	462 988,63	(33 880,20)	825 568,87	428 536,23	397 032,64	391 460,44	3 095 417,25
13	(15 118,72)	5 000,00	-	(20 118,72)	1 050 162,16	835 233,02	214 929,14	1 065 280,88	1 744 427,87
14	(613 868,59)	5 000,00	(522 743,10)	(96 125,49)	683 053,77	557 664,25	125 389,52	1 296 922,36	1 012 216,89
15	249 726,28	5 000,00	1 024,68	243 701,60	736 135,78	81 706,00	654 429,78	486 409,50	1 884 593,52
16	19 297,29	5 000,00	(47 387,34)	61 684,63	405 374,87	85 161,22	320 213,65	386 077,58	2 984 488,74
17	113 700,24	5 000,00	99 483,94	9 216,30	449 040,52	266 741,94	182 298,58	335 340,28	3 220 732,77
18	(90 829,66)	5 000,00	(93 085,32)	(2 744,34)	245 558,84	80 242,65	165 316,19	336 388,50	1 669 836,39
19	(48 748,54)	5 000,00	(149 124,72)	95 376,18	153 306,04	79 200,90	74 105,14	202 054,58	1 239 823,47

20	(11 549,25)	5 000,00	(4 877,80)	(11 671,45)	282 424,05	92 666,48	189 757,57	293 973,30	-
RAZEM	**(1 677 219,41)**	**2 209 500,00**	**(4 382 196,30)**	**495 476,89**	**17 537 705,16**	**11 179 950,61**	**6 357 754,55**	**19 214 924,57**	**37 637 008,59**

Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2014 r.

LP	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Ustanowione zastawy rejestrowe	Data objęcia kontrolą
1	Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	501 000,00	-	501 000,00	100%	100%	-	27.03.2008
2	Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	695 959,00	-	695 959,00	100%	100%	-	27.03.2008
3	Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	101 000,00	-	101 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	27.03.2008
4	Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	50 500,00	-	50 500,00	100%	100%	-	27.03.2008
5	Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	245 496,00	-	245 496,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.09.2008
6	AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	549 995,00	-	549 995,00	99,90%	99,90%	-	28.04.2008
7	Ase Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 11	625 000,00	425 000,00	200 000,00	50%	50%	-	22.06.2010
8	PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	01.08.2013
9	PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	05.08.2013
10	PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	12.08.2013
11	PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	09.08.2013
12	PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	17.09.2013
13	PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	5 000,00	-	5 000,00	100%	100%	zastaw rejestrowy	25.09.2013
RAZEM		**2 798 950,00**	**425 000,00**	**2 373 950,00**				

LP	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	(179 195,92)	500 000,00	(679 195,92)	(668 951,78)	3 395 865,54	2 747 483,52	648 382,02	3 575 061,46	2 413 631,59
2	926 619,45	695 000,00	231 619,45	(1 683 694,64)	4 275 578,80	3 356 771,66	918 807,14	3 348 959,35	343 307,11
3	(592 053,01)	100 000,00	(692 053,01)	(21 071,30)	1 959 063,03	1 216 645,51	742 417,52	2 551 116,04	1 631 467,05
4	21 399,35	50 000,00	(28 600,65)	(4 628,41)	522 214,18	171 604,92	350 609,26	500 814,83	1 639 572,54
5	(254 856,62)	244 500,00	(499 356,62)	(302 720,03)	1 084 315,36	924 862,34	159 453,02	1 339 171,98	1 767,55
6	(2 270 312,21)	550 000,00	(2 820 312,21)	237 655,42	2 452 350,59	2 019 431,38	432 919,21	4 722 662,80	959 663,05
7	(633 858,60)	1 250 000,00	(1 883 858,60)	(370 551,43)	3 066 885,93	2 865 681,55	201 204,38	3 700 744,53	1 907 484,21
8	132 207,79	5 000,00	127 207,79	(63 790,26)	444 976,26	305 617,66	139 358,60	312 768,47	2 122 324,30
9	19 857,73	5 000,00	14 857,73	12 218,45	400 715,59	187 745,42	212 970,17	380 857,86	2 196 574,50
10	93 975,78	5 000,00	88 975,78	(12 710,17)	445 168,42	246 714,00	198 454,42	351 192,64	2 162 632,06
11	174 751,24	5 000,00	169 751,24	59 659,86	364 538,86	181 562,45	182 976,41	189 787,62	1 829 235,60
12	55 392,95	5 000,00	50 392,95	(8 943,09)	308 720,81	113 098,21	195 622,60	253 327,86	1 657 338,99
13	467 988,63	5 000,00	462 988,63	116 827,36	665 113,03	455 300,19	209 812,84	197 124,40	2 944 746,85
RAZEM	**(2 038 083,44)**	**3 419 500,00**	**(5 457 583,44)**	**(2 710 700,02)**	**19 385 506,40**	**14 241 748,85**	**5 143 757,55**	**21 423 589,84**	**21 809 745,40**

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE

	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	11 914 095,54	11 425 509,95
- dla Jednostek powiązanych	11 914 095,54	11 425 509,95
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Razem aktywa finansowe	**11 914 095,54**	**11 425 509,95**
- długoterminowe	6 977 187,74	11 425 509,95
- krótkoterminowe	4 936 907,80	-

	Kwota pożyczek wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2015	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Wartość należności na dzień 31.12.2015 r.
Stan na 31.12.2015	9 180 967,91	(382 353,02)	5 206 402,31	(2 090 921,66)	**11 914 095,54**

W styczniu 2016 roku do wszystkich umów pożyczek wykazanych w sprawozdaniu za 2015 rok jako krótkoterminowe zostały podpisane aneksy wydłużające okres spłaty o kolejne 2 lata.

16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2015r. spółka Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2015	31.12.2014
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 708 069,80
Razem pozostałe aktywa finansowe	**1 200 000,00**	**1 708 069,80**
- długoterminowe	1 200 000 ,00	1 708 069,80
- krótkoterminowe	-	-

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

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

Kaucja stanowi zabezpieczenie również dla nowo zaciągniętego w 2015 roku kredytu inwestycyjnego.

18. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2015	31.12.2014
Należności długoterminowe	10 960,87	18 806,02
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 077,28	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	**54 038,15**	**18 806,02**

	31.12.2015	31.12.2014
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	-	377 406,86
Aktualizacja wartości należności (-)	-	(377 407)
Należności długoterminowe z tytułu wpłaconych kaucji	10 960,87	18 806,02
Pozostałe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 077,28	-
RAZEM	**54 038,15**	**18 806,02**

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe netto	**2 042 703,10**	**1 570 166,16**
- od jednostek powiązanych	1 858 452,90	1 402 045,55
- od pozostałych jednostek	184 250,20	168 120,61
Należności objęte odpisem (jed.powiązane)	4 920,00	4 920,00
Należności handlowe brutto	**2 047 623,10**	**1 575 086,16**

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	**4 920,00**	**-**
Zwiększenia, w tym:	**-**	***4 920,00***
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	4 920,00
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	**-**	**-**
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	**4 920,00**	**4 920,00**

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2015	31.12.2014
0-90	1 938 105,47	481 920,77
90-180	56 578,32	-
180-360	20 039,65	-
powyżej 360	32 899,66	-
przeterminowane	-	1 093 165,39
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	**2 047 623,10**	**1 575 086,16**
Odpis aktualizujący wartość należności	4 920,00	4 920,00
Należności z tytułu dostaw i usług netto	**2 042 703,10**	**1 570 166,16**

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015							
należności brutto	**2 047 623,10**	71 564,05	1 648 313,79	218 216,63	56 578,32	20 039,65	32 910,66
odpisy aktualizujące	**4 920,00**	-	-	-	-	-	4 920,00
należności netto	**2 042 703,10**	71 564,05	1 648 313,79	218 216,63	56 578,32	20 039,65	27 990,66
31.12.2014							
należności brutto	**1 575 086,16**	537 108,33	461 919,09	26 947,45	173 326,05	148 475,16	227 310,08
odpisy aktualizujące	**4 920,00**	-	-	-	-	-	4 920,00
należności netto	**1 570 166,16**	537 108,33	461 919,09	26 947,45	173 326,05	148 475,16	222 390,08

Wszystkie przeterminowane należności są należnościami od jednostek powiązanych, w związku z tym Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących.
Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

20. NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tyt. podatków, w tym:	**0,00**	**85 638,64**
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	11 148,00
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	0,00	74 490,64
Odpis aktualizujący	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	**38 474,00**	**124 112,64**

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	**0,00**	**0,00**
- należności z tytułu zaliczek udzielonych	-	-
- należności z tytułu sprzedaży udziałów	-	-
Odpisy aktualizujące	500 000,00	500 000,00
Pozostałe należności brutto	**500 000,00**	**500 000,00**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności od jednostek powiązanych brutto	**1 863 372,90**	**1 402 045,55**
handlowe, w tym:	**1 863 372,90**	**1 402 045,55**
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	1 863 372,90	1 402 045,55
pozostałe, w tym:	**-**	**-**
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto	**1 858 452,90**	**1 402 045,55**

Należności handlowe i pozostałe - struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 042 703,10	2 042 703,10	1 655 804,80	1 655 804,80
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
Razem	**x**	**2 042 703,10**	**x**	**1 655 804,80**

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
- ubezpieczenia OC Zarządu	8 265,87	7 166,70
- usługi telekomunikacyjne	0,00	1 485,75
- ubezpieczenia majątkowe	390,00	10 841,16
- usługi marketingowe	86 064,37	88 516,21
- prowizja od kredytu	0,00	3 500,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	27 631,08	117,78
Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	**122 351,32**	**111 627,60**

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	**1 719 145,58**	**280 097,55**
Kasa PLN	12211,34	465,3
Bank BNP Paribas Fortis	1 120 128,83	263 814,66
mBank	586 805,41	15 817,59
Inne środki pieniężne:	-	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	**1 719 145,58**	**280 097,55**

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	6 354 080,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	**766 543,60**	**635 408,00**

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	5 000 000	0,10	500 000,00	gotówka	2008-02-14
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	2009-11-19
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	2011-10-28
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	2012-04-26
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 135,60	inny (aport)	2015-07-20
			7 665 436		**766 543,60**		

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 894 662,00	37,76%	2 894 662	37,76%
Raimita Limited	942 813,00	12,30%	942 813	12,30%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	2 516 605,00	32,83%	2 516 605	32,83%
Razem	**7 665 436,00**	**100%**	**7 665 436**	**100%**

Zmiana stanu kapitału podstawowego

	31.12.2015		31.12.2014	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	**6 354 080**	**635 408,00**	**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**	**6 354 080**	**635 408,00**

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 715 957,96	10 112 250,56
Pozostałe kapitały zapasowe	375 000,58	963 967,32
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane	(125 136,99)	-
RAZEM	**13 965 821,55**	**11 076 217,88**

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2015	**10 112 250,56**	**963 967,32**	**-**	**-**	**11 076 217,88**
Zwiększenia w okresie	***3 802 932,40***	**-**	**-**	**-**	***3 802 932,40***
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	-	-	-	-
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Inne	3 802 932,40	-	-	-	3 802 932,40
Zmniejszenia w okresie	***199 225,00***	***588 966,74***	***125 136,99***	**-**	***913 328,73***
Korekta kapitały zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	176 925,00	-	-	-	176 925,00
Inne	22 300,00		***125 136,99***		147 436,99
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	588 966,74	-	-	588 966,74
31.12.2015	**13 715 957,96**	**375 000,58**	**(125 136,99)**	**0,00**	**13 965 821,55**
01.01.2014	**10 333 310,22**	**-**	**(916 139,83)**	**-**	**9 417 170,39**

Zwiększenia w okresie	-	***963 967,32***	-	-	**963 967,32**
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	919 832,66	-	-	**919 832,66**
Korekta kapitały zapasowego z agio	-	44 134,66	-	-	**44 134,66**
Zmniejszenia w okresie	***221 059,66***	-	***916 139,83***	-	**1 137 199,49**
Korekta kapitały zapasowego z agio	44 134,66	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	176 925,00	-	-	-	-
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	916 139,83	-	**916 139,83**
31.12.2014	**10 112 250,56**	**963 967,32**	-	-	**11 076 217,88**

27. EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiła.

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty bankowe	4 439 586,74	2 390 353,24
Pożyczka od osoby fizycznej	2 498 685,69	2 499 479,07
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	**6 938 272,43**	**4 889 832,31**
- długoterminowe	5 398 272,43	4 168 832,31
- krótkoterminowe	1 540 000,00	721 000,00

W dniu 25 lutego 2015 roku na mocy Aneksu strony dokonały zmiany warunków Umowy Kredytowej. Zabezpieczenie spłaty kredytu w postaci kaucji pieniężnej zostało obniżone z kwoty 1 708 069,80 do kwoty 1 200 000 zł oraz wydłużono okres kredytowania do 27 grudnia 2017 roku.

W dniu 10 sierpnia 2015 roku doszło do zawarcia z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie umowy kredytowej na kwotę 2 970 595,50 zł. Kredyt został wykorzystany na zakup udziałów Mex Bistro I Sp. z o.o., Mex Bistro II Sp. z o.o., Mex Bistro V Sp. z o.o. i Mex Bistro IX Sp. z o.o.

Zabezpieczenie obu kredytów inwestycyjnych stanowi jedna kaucja pieniężna w wysokości 1 200 000 zł.

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2015r.

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2015	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	1 668 991,24	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 zł
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 498 685,69	12,00%	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%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000 zł
RAZEM	**8 712 821,50**	**6 938 272,43**			

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2014r.

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

29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	983 828,58	436 522,63
Wobec jednostek pozostałych	184 666,10	175 298,35
Razem	**1 168 494,68**	**611 820,98**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	**1 168 494,68**	777 344,49	269 871,84	(6 988,53)	23 592,80	-	104 674,08
31.12.2014	**611 820,98**	372 342,75	118 374,07	-	(11 275,17)	20 489,01	111 890,32

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	**238 374,39**	**136 264,21**
Podatek VAT	120 810,03	57 202,07
Podatek dochodowy od osób fizycznych	63 731,00	64 462,00
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	13 625,36	14 600,14
Pozostałe	40 208,00	-
Pozostałe zobowiązania	**106 419,12**	**101 635,91**
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	94 898,16	93 177,17
Inne zobowiązania	11 520,96	8 458,74
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem inne zobowiązania	**344 793,51**	**237 900,12**

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	**344 793,51**	344 793,51	-	-	-	-	-
31.12.2014	**237 900,12**	237 900,12	-	-	-	-	-

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	1 513 288,19	1 513 288,19	849 721,10	849 721,10
EUR	-	-	-	-
Razem	**x**	**1 513 288,19**	**x**	**849 721,10**

30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
w zł		
1. Należności warunkowe	**3 242 226,00**	**3 242 226,00**
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	3 242 226,00	3 242 226,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	3 242 226,00	3 242 226,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	**314 999,91**	**314 999,91**
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	409 066,26	314 999,91
- udzielonych gwarancji i poręczeń	409 066,26	314 999,91
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	**409 066,26**	**3 557 225,91**

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
Należności z tytułu gwarancji bankowych otrzymanych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego otrzymanego	3 242 226,00	3 242 226,00
Poręczenie spłaty otrzymanych gwarancji bankowych	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	**3 242 226,00**	**3 242 226,00**

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	409 066,26	314 999,91
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	**409 066,26**	**314 999,91**

W grudniu 2015 roku Społka Mex Polska S.A. podpisała Weksel In blanco wobec Leasing Sp. z o.o. z tytułu zawartej umowy leasingu do kwoty 461 633,45 zł.

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji/poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate Gmbh	Villa Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	175 809,91	30.06.2016
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate Gmbh	Villa Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	233 256,35	12.06.2016
Razem udzielone poręczenia				**409 066,26**	

31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	3 078,87	3 078,87
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	**3 078,87**	**3 078,87**
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	3 078,87

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2015	**3 078,87**	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2015, w tym:	**3 078,87**	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-
Stan na 01.01.2014	**26 421,98**	-
Utworzenie rezerwy	3 078,87	-

Koszty wypłaconych świadczeń	26 421,98	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2014, w tym:	**3 078,87**	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność inwestycyjną Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

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

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

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO CEN TOWARÓW

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

RYZYKO KREDYTOWE

Na ryzyko kredytowe narażone są głównie należności oraz udzielone pożyczki przez Mex Polska S.A. do jednostek powiązanych. Nie można wykluczyć, że jednostki powiązane nie dokonają spłaty należności i pożyczek w przewidzianych terminach. W celu zminimalizowania tego ryzyka spółka ogranicza kwoty udzielonych pożyczek. Ponadto zakładane jest podniesienie kapitału w spółkach zależnych z wykorzystaniem środków pieniężnych z udzielonych pożyczek.

Spółka posiada pełne informacje o zdolności kredytowej podmiotów zależnych oraz procedury służące do planowania przepływów pieniężnych na poziomie całej Grupy Kapitałowej.

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

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

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

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2015						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	350 000,00	1 190 000,00	5 398 272,43	-	6 938 272,43
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	1 385 021,31	23 592,80	104 674,08	-	1 513 288,19
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	-	-	-	-
Razem	**-**	**1 735 021,31**	**1 213 592,80**	**5 502 946,51**	**-**	**8 451 560,62**
31.12.2014						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	2 682 479,07	2 207 353,24	-	-	4 889 832,31
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	849 721,10	-	-	-	849 721,10
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji bankowych	-	-	-	172 138,18	-	172 138,18
Razem	**-**	**3 532 200,17**	**2 207 353,24**	**172 138,18**	**-**	**5 911 691,59**

RYZYKO FINANSOWE

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

RYZYKO UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

Ryzyko wynika z faktu iż Mex Polska S.A. posiada znaczące wartości udziałów w jednostkach zależnych, z których niektóre ponoszą straty. W celu ograniczenia ryzyka Spółka jest w trakcie reorganizacji zadań wykonywanych przez poszczególne podmioty w Grupie, tak aby podmioty ponoszące straty miały w swoim portfelu również bardziej rentowne przedsięwzięcia. Dodatkowo w lutym 2015 roku Mex Polska S.A. sprzedała część udziałów w nierentownej spółce ASE.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

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

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

RYZYKO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ

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

RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki istnieje ryzyko utraty płynności wynikające ze spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczki , których termin spłaty przypada odpowiednio na grudzień 2017 roku i styczeń 2019 roku – kredyty inwestycyjne oraz styczeń 2017 roku - pożyczka.

RYZYKO KREDYTOWE

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

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	**8 177 187,74**	**13 133 579,75**	**8 177 187,74**	**13 133 579,75**	
- pożyczki udzielone	6 977 187,74	11 425 509,95	6 977 187,74	11 425 509,95	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 708 069,80	1 200 000,00	1 708 069,80	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	**4 936 907,80**	**-**	**4 936 907,80**	**-**	
- pożyczki udzielone	4 936 907,80	-	4 936 907,80	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	**2 042 703,10**	**1 655 804,80**	**2 042 703,10**	**1 655 804,80**	
- należności handlowe i pozostałe należności	2 042 703,10	1 655 804,80	2 042 703,10	1 655 804,80	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**1 719 145,58**	**280 097,55**	**1 719 145,58**	**280 097,55**	
- środki pieniężne w kasie	12 211,34	465,30	12 211,34	465,30	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 706 934,24	279 632,25	1 706 934,24	279 632,25	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 938 272,43	4 889 832,31
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 992 580,84	887 909,39
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji		-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 719 145,58)	(280 097,55)
Zadłużenie netto	**7 211 707,69**	**5 497 644,15**
Kapitał własny	**17 671 602,46**	**11 122 659,14**
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	**17 671 602,46**	**11 122 659,14**
Kapitał i zadłużenie netto	**24 883 310,15**	**16 620 303,29**
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	28,98%	33,08%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2015r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
Jednostki zależne						
31.12.2015	**5 463 501,51**	**2 463 910,02**	**1 284 999,57**	**11 914 096,18**	**932 698,58**	**-**
Mag Sp. z o.o.	67 350,61	14 634,15	46 834,32	223 583,62	18 000,00	-
Mex K Sp. z o.o.	-	-	-	373 582,05	-	-
Villa Sp. z o.o.	9 639,07	-	-	1 741 800,99	-	-
Mex P Sp. z o.o.	49 212,09	-	-	2 138 839,42	28 469,07	-
Cafe II Sp. z o.o.	-	-	-	1 909 469,02	-	-
AAD Sp. z o.o.	-	1 709 669,99	-	2 970 338,92	574 947,07	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	520 430,75	21 387,23	100 292,92	-	13 102,28	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	763 352,93	22 249,00	122 024,69	75 518,75	14 692,28	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	502 163,79	14 840,67	59 712,69	-	1 023,90	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	597 175,15	17 883,19	151 790,95	-	6 637,35	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	381 520,03	22 752,24	102 371,74	-	15 620,75	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	992 559,75	24 238,99	277 077,96	-	18 363,81	-
Villa Bis Sp. z o.o.	28 208,27	334 469,25	7 644,49	949 200,62	129 441,55	-
Mex Partner Sp. z o.o.	200,00	54 120,00	-	1 245 663,91	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	1 047 056,13	-	259 144,62	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	186 315,65	22 368,38	67 167,94	-	14 912,52	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	197 908,54	21 088,12	45 914,96	-	12 550,44	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	-	26 098,43	-	-	21 794,44	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	-	17 517,11	-	-	2 534,07	-
Mex Bistro V Sp. z o.o.	91 663,59	18 458,76	27 686,36	-	7 699,27	-

Mex Bistro VI Sp. z o.o.	1 200,00	-	3 444,00	200 039,30	-	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	-	18 080,14	123,00	-	7 000,73	-
Mex Bistro VIII Sp. z o.o.	300,00	22 332,41	1 599,00	-	-	-
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	25 745,16	26 471,97	8 356,93	86 059,59	2 090,30	-
Mex Bistro X Sp. z o.o.	300,00	29 701,69	1 353,00	-	20 878,93	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	1 200,00	-	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	-	25 548,30	-	-	22 939,82	-
Jednostki powiązane umową franczyzy						
31.12.2015	**1 446 637,45**	**46 121,95**	**560 046,32**	**-**	**51 130,00**	**-**
Mex Kraków Sp. z o.o.	37 989,02	-	28 949,24	-	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	141 396,79	17 886,18	10 451,97	-	20 500,00	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	106 884,47	18 479,67	95 054,38	-	18 630,00	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	553 835,23	9 756,10	206 425,53	-	12 000,00	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	521 872,54	-	168 768,02	-	-	-
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	84 659,40	-	50 397,18	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane						
31.12.2015	**6 000,00**	**-**	**18 327,00**	**-**	**-**	**2 500 000,00**
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	1 722,00	-	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	4 059,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	4 182,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	4 182,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 200,00	-	4 182,00	-	-	-

RAZEM	**6 916 138,96**	**2 510 031,97**	**1 863 372,90**	**11 914 096,18**	**983 828,58**	**2 500 000,00**

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto z ZUS pracodawcy za okres 1-12.2015 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
31.12.2015	**1 386 434,03**	**-**	**80 000,00**	**-**
Paweł Kowalewski	599 496,00	-	35 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	158 462,00	-	10 000,00	-
Paulina Walczak	428 046,00	-	25 000,00	-
Andrzej Domżał	193 408,59	-	10 000,00	-
Krystyna Domżał	1 428,17	-	-	-
Barbara Osojca	2 378,23	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	2 346,36	-	-	-
Dariusz Kowalik	463,44	-	-	-
Wiesław Likus	405,24	-	-	-

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2014r.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych handlowe	w tym przeterminowane	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych handlowe	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Jednostki zależne							
31.12.2014	**3 330 724,75**	**1 211 684,27**	**963 821,93**	**741 861,35**	**13 380 179,04**	**356 632,00**	**118 365,07**
Mag Sp. z o.o.	32 958,32	2 625,00	47 803,88	47 803,88	258 502,45	-	-
Mex K Sp. z o.o.	-	-	42 468,78	42 468,78	365 660,65	-	-
Villa Sp. z o.o.	37 538,25	162 625,00	164 223,30	162 208,25	2 550 443,83	185 524,83	-
Mex P Sp. z o.o.	33 572,11	2 625,00	2 881,62	-	2 156 431,50	-	-
Cafe II Sp. z o.o.	-	-	59 611,90	59 611,90	2 447 750,69	-	-
Ase Sp. z o.o.	-	1 008,84	-	-	1 954 669,09	-	-
Aad Sp. z o.o.	-	896 829,60	-	89 605,34	3 578 720,32	171 107,17	118 365,07
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	536 389,74	24 968,94	184 328,83	124 694,22	-	-	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	570 314,07	28 846,51	110 929,66	78 611,07	68 000,51	-	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	465 352,61	19 155,65	96 334,33	58 966,35	-	-	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	589 488,17	21 737,90	161 784,69	77 891,56	-	-	-
PWiP Gdańska Sp. z o.o.	277 815,90	19 767,20	34 623,18	-	-	-	-
PWiP Warszawa sp. z o.o.	787 295,58	31 494,63	58 831,76	-	-	-	-

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

Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-		2 500 000,00	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	738,00	738,00	-	492,00	492,00
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	1 200,00	-	1 230,00	1 230,00	-	-	-
Zarząd Spółki							
31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-

36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	1 186 004,00	1 090 323,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	200 430,03	263 653,62
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	**1 386 434,03**	**1 353 976,62**

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2015:
- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014 – 32 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 roku 20.000,00 zł netto;
- za pozostałe usługi – 25 500 netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2014:
- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 - 44.500,00 zł. netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2014 roku - 20.000,00 zł. netto.

37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zarząd	3	3
Administracja	4	4
Dział sprzedaży	-	-
Pion produkcji	-	-
Pozostali	-	-
Razem	**7**	**7**

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba pracowników przyjętych	1	1
Liczba pracowników zwolnionych	1	1
Razem	-	-

38. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2015r.

Wyszczególnienie	31.12.2015
Środki pieniężne w bilansie	**1 719 145,58**
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	**1 719 145,58**

Wyszczególnienie	31.12.2015
Amortyzacja:	**54 766,03**
amortyzacja wartości niematerialnych	3 585,00
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	51 181,03
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	**(727 812,37)**
odsetki od leasingu	1 536,14
odsetki od pożyczek udzielonych	(1 208 870,30)
prowizje od kredytu	23 575,71
odsetki od kredytów, pożyczek	438 203,83
odsetki pozostałe	17 742,25
Zmiana stanu rezerw wnika z następujących pozycji:	-
bilansowa zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	-
Zmiana stanu zapasów:	**(1 274,20)**
bilansowa zmiana stanu zapasów	(1 274,20)
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	**(359 955,15)**
bilansowa zmiana stanu należności	(395 828,15)
należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	35 873,00
zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	(19 098,00)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	**1 538 330,22**
bilansowa zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 538 330,22
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	**(214 433,15)**
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(43 077,28)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(10 723,72)
bilansowa zmiana stanu długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	(431 472,72)

bilansowa zmiana stanu krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	270 840,57
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	**(147 436,99)**
bilansowa zmiana stanu innych korekt	(147 436,99)
Wydatki na aktywa finansowe	**4 883 300,65**
pożyczki udzielone	812 298,65
udziały	4 071 002,00
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	**2 970 595,50**
wpływ kredytu inwestycyjnego	2 970 595,50
Inne wpływy finansowe	**508 069,80**
zwrot kaucji zabezpieczającej kredyt	508 069,80
Spłata kredytów i pożyczek	**921 000,00**
spłata kredytów i pożyczek	921 000,00
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	**13 275,14**
Zwiększenie wartości środków trwałych w leasingu	435 281,50
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	(422 006,36)
Odsetki zapłacone	**463 340,68**
odsetki od kredytów	138 203,83
odsetki od pożyczek	300 000,00
odsetki od leasingu	1 536,14
prowizje od kredytu	23 575,71
inne	25,00

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. Podpisanie aneksów wydłużających okres spłaty pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym

W styczniu 2016 roku do wszystkich umów pożyczek wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok jako krótkoterminowe zostały podpisane aneksy wydłużające okres spłaty o kolejne 2 lata.

2. Zmiana informacji zawartych w „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej (...)"

Zarząd „Mex Polska" S.A. z siedzibą w Łodzi raportem bieżącym nr 1/2016 z dnia 7 stycznia , ogłosił, że zmianie uległy informacje zawarte w „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej „Mex Polska" S.A. na lata 2015-2019". Spółka poinformowała o podjętych działaniach mających na celu również samodzielne, bez udziału inwestorów zewnętrznych, uruchamianie przez Emitenta nowych punktów gastronomicznych w koncepcie „Pijalnia Wódki i Piwa" w wyjątkowo atrakcyjnych lokalizacjach. W przypadku pozyskania lokalu przez Emitenta we własnym zakresie, poszczególne punkty gastronomiczne "Pijalnia Wódki i Piwa" będą budowane ze środków pozyskanych

z kredytu inwestycyjnego. Uruchamianie lokali w koncepcie "Pijalnia Wódki i Piwa" bez udziału inwestorów zewnętrznych może w ocenie Emitenta przełożyć się na wyższe wyniki Grupy Kapitałowej „Mex Polska" S.A. w przyszłości. Równolegle będą kontynuowane dotychczasowe formy pozyskiwania i budowy lokali opisane w „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. na lata 2015-2019" z dnia 11 marca 2015 roku wraz ze zmianami z dnia 28 sierpnia 2015 roku, tj. poprzez udzielanie franczyz.

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 18 marca 2016 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski .....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak .....

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk .....