



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

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

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

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

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

Łódź, dnia 20 marca 2017

Spis treści

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU	5
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR	11
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 31.12.2016 roku. 13	
1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2016r.....	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 lub zatwierdzone jednak obowiązują w okresach od 01.01.2017 lub po tej dacie :.....	17
2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2016.....	18
2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	19
2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	19
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	19
3.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	19
3.2. Rzeczowe aktywa trwałe	20
3.3. Wartości niematerialne	21
3.4. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	22
3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	22
3.6. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe.....	22
3.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych	23
3.8. Należności handlowe i pozostałe należności.....	23
3.9. Należności z tytułu podatków	24
3.10. Rozliczenia międzyokresowe	24

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

3.11.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniach z przepływów pieniężnych	24
3.12.	Kapitał własny Spółki stanowią:.....	24
3.12.1.	Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest :	25
3.13.	Zobowiązania finansowe długoterminowe	25
3.14.	Podatek dochodowy	25
3.15.	Rezerwy	26
3.16.	Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	26
3.17.	Zobowiązania handlowe	26
3.18.	Waluty obce.....	26
3.19.	Uznawanie przychodów.....	27
3.19.1.	Sprzedaż towarów i produktów	27
3.19.3.	Przychody z tytułu odsetek i dywidend.....	27
3.20.	Pozostałe przychody operacyjne	27
3.21.	Pozostałe koszty operacyjne	27
3.22.	Przychody i koszty finansowe.....	27
3.23.	Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń	28
3.24.	Umowy rodzące zobowiązania	28
4.	WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE	28
4.1.	Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd	28
4.2.	Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych	28
4.3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	29
5.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	29
5.1.	Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna	29
5.2.	Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów	29
6.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	31
8.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	32
9.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	32
10.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	35
11.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	35
12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	36
13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	38
14.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	39

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

15.	AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE	46
16.	AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	46
17.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	46
18.	POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE.....	46
19.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE.....	47
20.	NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW	48
21.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	48
22.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	49
23.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	49
24.	KAPITAŁ PODSTAWOWY	49
25.	AKCJE WŁASNE	50
26.	POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY	50
27.	EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	51
28.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	52
29.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE.....	55
30.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	56
31.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	57
32.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	58
33.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	60
34.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	62
35.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	63
36.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	69
36.1.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	69
37.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA.....	69
38.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2015r.	70
39.	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	71
40.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	71

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wyszczególnienie	NOTA	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	5	5 851 324,03	7 641 886,67
Przychody ze sprzedaży produktów		-	-
Przychody ze sprzedaży usług		5 851 324,03	7 641 886,67
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		1 675 198,63	3 508 334,05
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		1 675 198,63	3 508 334,05
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 176 125,40	4 133 552,62
Koszty sprzedaży		-	-
Koszty ogólnego zarządu	6	1 857 042,93	1 593 125,62
Pozostałe przychody operacyjne	7	142 073,72	67 090,69
Pozostałe koszty operacyjne	7	111 874,35	67 385,04
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 349 281,84	2 540 132,65
Przychody finansowe	8	1 200 389,84	1 226 136,55
Koszty finansowe	8	397 586,32	473 774,89
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		3 152 085,36	3 292 494,31
Podatek dochodowy	9	667 409,00	353 257,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 484 676,36	2 939 237,31
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	10		
Zysk (strata) netto		2 484 676,36	2 939 237,31
Zysk (strata) netto Jednostki sprawozdawczej		2 484 676,36	2 939 237,31
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,32	0,38
Rozwodniony za okres obrotowy		0,32	0,38
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	11	0,32	0,38
Rozwodniony za okres obrotowy		0,32	0,38
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015
Zysk/(strata) netto za okres	2 484 676,36	2 939 237,31
<i>Inne całkowite dochody</i>		
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	2 484 676,36	2 939 237,31

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016

AKTYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		22 161 992,26	19 108 282,93
Rzeczowe aktywa trwałe	12	425 742,99	579 594,62
Wartości niematerialne	13	1 441,06	3 610,42
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	14	10 189 120,00	10 179 020,00
Długoterminowe inwestycje finansowe	15	10 134 437,49	6 977 187,74
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	17	1 200 000,00	1 200 000,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	98 442,00	114 832,00
Należności długoterminowe	18	102 652,02	10 960,87
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	18	10 156,70	43 077,28
Aktywa obrotowe		4 318 380,17	8 822 382,00
Zapasy		-	1 274,20
Należności handlowe	19	1 739 266,88	2 042 703,10
Należności z tytułu podatków	20	-	-
Pozostałe należności	21	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wykupu	16	-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Krótkoterminowe inwestycje finansowe	15	1 923 467,99	4 936 907,80
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22	142 904,20	122 351,32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	512 741,10	1 719 145,58
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		26 480 372,43	27 930 664,93

PASYWA	NOTA		
Kapitał własny		17 435 117,90	17 671 602,46
Kapitał podstawowy	24	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	13 524 390,92	13 715 957,96
Akcje własne (wielkość ujemna)	25	-	-
Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	26	659 507,02	375 000,58
Zyski zatrzymane		-	(125 136,99)
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 484 676,36	2 939 237,31

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązanie długoterminowe		5 218 498,68	6 827 701,26
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	1 087 800,00	817 242,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	28	3 749 138,94	5 398 272,43
Zobowiązania długoterminowe finansowe		314 306,71	378 472,40
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		67 253,03	233 714,43
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		3 826 755,85	3 431 361,21
Emisja dłużnych papierów wartościowych	27		
Kredyty i pożyczki	28	2 335 275,80	1 540 000,00
Zobowiązania finansowe		75 407,96	81 722,25
Zobowiązania handlowe	29	412 916,87	1 168 494,68
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	370 807,00	19 098,00
Pozostałe zobowiązania	29	230 099,17	344 793,51
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	29	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	3 078,87	3 078,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		399 170,18	274 173,90
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		26 480 372,43	27 930 664,93

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2016								
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	766 543,60	13 715 957,96	-	-	375 000,58	(125 136,99)	2 939 237,31	17 671 602,46
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 715 957,96	-	-	375 000,58	(125 136,99)	2 939 237,31	17 671 602,46
Zwiększenie kapitału podstawowego z tytułu emisji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczone (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	2 484 676,36	2 484 676,36
Całkowity dochód za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.	-	-	-	-	-	-	2 484 676,36	2 484 676,36
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty związane z emisją	-	(191 567,04)	-	-	-	-	-	(191 567,04)
Podatek odroczone	-	-	-	-	-	-	(2 529 593,88)	(2 529 593,88)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	284 506,44	125 136,99	(409 643,43)	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r.	766 543,60	13 524 390,92	-	-	659 507,02	-	2 484 676,36	17 435 117,90
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2015								
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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych
o ile nie podano inaczej)

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 odroczone	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-	-	(125 136,99)	(125 136,99)	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/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 odroczone	-	(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	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

metoda pośrednia	za okres 01.01.2016- 31.12.2016	za okres 01.01.2015- 31.12.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	3 152 085,36	3 292 494,31
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	3 152 085,36	3 292 494,31
Korekty razem:	(1 371 614,07)	106 311,39
Amortyzacja	113 631,24	54 766,03
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	(643 160,88)	(727 812,37)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 522,43	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	1 274,20	(1 274,20)
Zmiana stanu należności	211 745,07	(395 828,15)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(870 272,15)	1 538 330,22
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(29 097,42)	(214 433,15)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-
Inne korekty	(167 256,56)	(147 436,99)
Gotówka z działalności operacyjnej	1 780 471,29	3 398 805,70
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(28 752,00)	16 775,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 751 719,29	3 415 580,70
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	-	-
Wpływy	3 060 689,84	838 947,60
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 707,32	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 028 982,52	838 947,60
Wydatki	2 090 940,00	4 896 529,75
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	840,00	13 229,10
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	2 080 000,00	4 883 300,65
Inne wydatki inwestycyjne	10 100,00	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	969 749,84	(4 057 582,15)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	-	-
Wpływy	904 998,87	3 478 665,30
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Kredyty i pożyczki	904 998,87	2 970 595,50
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	508 069,80
Wydatki	4 832 872,48	1 397 615,82
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	1 657 600,00	921 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	70 479,98	13 275,14
Wypłata dywidendy	2 529 593,88	-
Odsetki	383 631,58	463 340,68
Inne wydatki finansowe	191 567,04	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 927 873,61)	2 081 049,48
D. Przepływy pieniężne netto razem	(1 206 404,48)	1 439 048,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(1 206 404,48)	1 439 048,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 719 145,58	280 097,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu	512 741,10	1 719 145,58

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

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2016 - 31.12.2016	4,3757	4,4240
01.01.2015 - 31.12.2015	4,1848	4,2615

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

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

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 851	7 642	1 337	1 826
II. Koszt własny sprzedaży	1 675	3 508	383	838
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 176	4 134	954	988
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 349	2 540	537	607
V. Zysk (strata) brutto	3152	3 292	720	787
VI. Zysk (strata) netto	2485	2 939	568	702
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,32	0,38	0,07	0,09
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 752	3 416	400	816
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	970	(4 058)	222	(970)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 928)	2 081	(898)	497
Wybrane dane finansowe na dzień	TYS. PLN		TYS. EUR	
	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	26 480	27 931	5 986	6 554
XII. Zobowiązania razem	9 045	10 259	2 045	2 407
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 827	3 431	865	805
XIV. Kapitał własny	17 435	17 672	3 941	4 147
XV. Kapitał podstawowy	767	767	173	180
XVI. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,27	2,31	0,51	0,54

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

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

ZARZĄD

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2016r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

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

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2016 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Wiesław Likus – od dnia 27 czerwca 2013 roku do chwili obecnej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Tadeusz Zawadzki – od dnia 05 lutego 2014 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Barbara Osojca – od dnia 31 lipca 2012 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Kowalik – od dnia 18 listopada 2015 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2016r.

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku jest następująca:

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

1.6. Biegli rewidentzi

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): „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska

Siedziba: Łódź

Adres: ul. Zelwerowicza 41 lik 2, 90-147 Łódź

KRS: 0000385644

REGON: 101079331

NIP: 7252044673

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 688 50 77

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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 wchodzi:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2016	31.12.2015
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	Jednostka dominująca	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	100%	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80	100%	
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Szewska 61/62	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	99,90%	99,90%
Mex Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%	-
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	100%	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%*	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%	50%
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%	50%
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 27	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	51%	51%
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*	100%*
Mex Bistro X Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul.ks.Bogusława 4/2	51%	52%
Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu ul. Warszawska 3/36	51%	52%
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	51%	51%

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	51%	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%	100%*
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%	

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

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

Jednostki objęte kontrolą, 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	-	-
Wład sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Warszawie ul. Plac Teatralny 1	-	-
ADKZ Andrzej Domżał, Klaudyna Zakrzewska s.c. z siedzibą w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-

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 jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

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

Sporządzając niniejsze roczne 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 2016 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

- a) MSSF 16 „Leasing” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r.;
- b) Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

- c) Zmiany do MSR 12 „Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na możliwą do rozliczenia stratę podatkową” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;
- d) Zmiany do MSR 7 „Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie;
- e) Wyjaśnienie do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.

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

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;
- b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

2.3. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2016

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2016 rok, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- a) Poprawki do MSSF (2012-2014) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – planowane obowiązywanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- b) Zmiany do MSR 16 i MSR 38 „Doprecyzowanie dopuszczalnych metod amortyzacji” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 lub po tej dacie;
- c) 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;
- d) 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;
- e) 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;
- f) Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSR 28 „Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku do konsolidacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

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

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

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze 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 zdalny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się, gdy środek trwały zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Poszczególne istotne części składowe środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego, amortyzowane są odrębnie, przy zastosowaniu stawek

amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. W celu wydzielenia komponentów bierze się pod uwagę środki trwałe o istotnej wartości początkowej brutto.

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

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

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

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

3.3. Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Spółki w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej – na dzień przejęcia. Wartość firmy z przejęcia jednostek zależnych ujmują 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 ujmują się ją niezwłocznie w wyniku finansowym.

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmują 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 ujmują 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 jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwanej tego składnika aktywów. Wartość bilansowa składnika aktywów zostaje obniżona do poziomu jego wartości odzyskiwalnej wtedy i tylko wtedy, gdy wartość odzyskiwalna tego składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej. Kwota tej obniżki stanowi odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości.

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

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

3.5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

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

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

3.6. Długoterminowe inwestycje finansowe i pozostałe aktywa finansowe

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

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

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

3.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

3.8. Należności handlowe i pozostałe należności

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

odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Należności nieściągalne oraz odpisy aktualizujące należności wątpliwe są odpisywane w rachunek zysków i strat. W przypadku należności krótkoterminowych, z uwagi na szybki termin ich realizacji, za wartość godziwą uznaje się wartość księgową tych pozycji.

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

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

3.9. Należności z tytułu podatków

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

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

3.10. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

3.12. Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny) , wykazany w wartości nominalnej,

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

3.12.1. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest :

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

3.13. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Oszacowanie wartości zobowiązania jest niezbędne dla jego prawidłowego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się, w przypadku:

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

Dla prawidłowej wyceny na dzień bilansowy, zobowiązania należy wycenić:

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

3.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy stawek (i przepisów) podatkowych, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie

realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tego tytułu. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat danego okresu, z wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w odpowiednim składniku kapitału własnego.

3.15. Rezerwy

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

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

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe, obligacje i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.17. Zobowiązania handlowe

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

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

3.18. Waluty obce

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

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

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

3.19. Uznawanie przychodów

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

3.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

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 łączną amortyzację ujętą zgodnie z zasadami ujmowania przychodów.

3.24. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd dokonał przeglądu posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i potwierdził intencje i zdolność Spółki do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności. 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	31.12.2016	31.12.2015
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów	-	-
Sprzedaż usług	5 851 324,03	7 641 886,67
SUMA przychodów ze sprzedaży	5 851 324,03	7 641 886,67
Pozostałe przychody operacyjne	142 073,72	67 090,69
Przychody finansowe	1 200 389,84	1 226 136,55
SUMA przychodów ogółem	7 193 787,59	8 935 113,91

5.1. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	31.12.2016		31.12.2015	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	5 851 324,03	100,00%	7 641 886,67	100,00%
Eksport, w tym:	-	0,00%	-	0,00%
Unia Europejska	-	0,00%	-	0,00%
Inne kraje	-	0,00%	-	0,00%
Razem	5 851 324,03	100,00%	7 641 886,67	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.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN	w PLN
Prawo do korzystania ze znaku towarowego	1 102 114,53	982 031,30	665 308,35	655 570,19	436 806,18	326 461,11
Usługi kontrolne	1 059 311,70	2 824 798,86	639 469,77	1 885 738,18	419 841,93	939 060,68
Usługi marketingowe	979 557,71	729 574,54	591 325,05	487 038,77	388 232,66	242 535,77
Usługi franczyzowe	2 618 710,51	3 097 481,97	1 580 824,79	2 067 772,01	1 037 885,72	1 029 709,96
Inne	91 629,58	8 000,00	55313,60	5340,52	36 315,98	2 659,48
Razem	5 851 324,03	7 641 886,67	3 532 241,56	5 101 459,67	2 319 082,47	2 540 427,00

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Amortyzacja	113 631,24	54 766,03
Zużycie materiałów i energii	127 394,73	136 514,43
Usługi obce	1 480 891,25	3 203 072,20
Podatki i opłaty	7 022,18	7 761,60
Wynagrodzenia	1 657 978,56	1 578 371,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 853,90	62 422,96
Pozostałe koszty rodzajowe	86 469,70	58 550,69
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	3 532 241,56	5 101 459,67
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 857 042,93)	(1 593 125,62)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 675 198,63	3 508 334,05

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	15 988,56	18 341,55
Amortyzacja środków trwałych	13 819,20	14 756,58
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 169,36	3 584,97
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	97 642,68	36 424,48
Amortyzacja środków trwałych	97 642,68	36 424,48
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	0,00
Razem amortyzacja	113 631,24	54 766,03

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Wynagrodzenia	1 657 978,56	1 578 371,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 853,90	62 422,96
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 716 832,46	1 640 794,72
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	185 874,09	254 360,69
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 530 958,37	1 386 434,03

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody z tytułu refaktur	61 615,93	65 543,76
Pozostałe	80 457,79	1 546,93
Razem	142 073,72	67 090,69

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 522	-
Koszty do refakturowania	61 615,93	65 137,26
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Pozostałe	38 735,99	2 247,78
Razem	111 874,35	67 385,04

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Należności	543 394,00	543 394,00
Zapasy	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	1 032 362,04	1 221 103,80
- odsetki od pożyczek udzielonych	1 026 792,46	1 208 870,30
- odsetki od obligacji nabytych	-	-
- odsetki pozostałe	5 569,58	12 233,50
Przychody ze sprzedaży obligacji	-	-
Przychody z tytułu podziału spółek zależnych	-	-
Pozostałe	168 027,80	5 032,75
Razem	1 200 389,84	1 226 136,55

Koszty finansowe	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Koszty z tytułu odsetek, w tym :	383 631,58	441 926,19
- odsetki od kredytów	171 586,36	138 203,83
- odsetki od pożyczek otrzymanych	177 405,00	300 000,00
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki od leasingu	25 653,87	1 536,14
- odsetki pozostałe	8 986,35	2 186,22
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych i odsetek	-	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	-	-
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Prowizje od kredytów	12 640,43	23 575,71
Pozostałe	1 314,31	8 272,99
Razem	397 586,32	473 774,89

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	380 461,00	19 098,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	380 461,00	19 098,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	286 948,00	334 159,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	206 948,00	334 159,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania podatkowe	80 000,00	
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	667 409,00	353 257,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności kontynuowanej	3 152 085,36	3 292 494,31
Zysk/Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Razem zysk/strata przed opodatkowaniem	3 152 085,36	3 292 494,31
Przychody wyłączone z opodatkowania	1 643 624,03	1 627 978,19
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od pożyczek	1 128 372,74	1 341 618,28
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- wycena bilansowa pożyczek	441,52	(200 827,59)
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	66 000,00	
- inne przychody operacyjne	4 756,00	
- inne przychody finansowe	444 053,77	487 187,50
Statystyczne zwiększenie przychodów	500 000,00	350 625,00
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	770 741,87	527 971,23
- należne, a nie wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	125 330,87	111 102,96
- amortyzacja	95 172,53	21 603,74
- naliczone na dzień bilansowy, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	-
- rezerwa na koszty audytu	-	30 000,00
- rezerwa na koszty urlopów niewykorzystanych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- wycena należności długoterminowych	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- umowa marketnigowa rozliczana przez rmk	410 402,21	292 827,50
- inne koszty	106 003,04	44 798,56
- reprezentacja i reklama	6 237,60	9 183,45
- koszty postępowania sądowego	-	-
- koszty ubezpieczenia	27 595,62	18 092,52
Korekta kosztów o faktury nie zapłacone	-	362,50
Statystyczne zwiększenie kosztów	776 776,55	531 177,72
Wynik podatkowy	2 002 426,65	2 011 934,63
Strata podatkowa z lat ubiegłych odliczona	-	1 911 416,80
Podstawa opodatkowania	2 002 427	100 518
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	380 461	19 098
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	12,07%	58,01%

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	114 832,00	404 417,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	2 701,00	108 605,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy		
Pozostałe rezerwy		
Rezerwa na koszty	-	5 700,00
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów z faktur nie zapłaconych	-	-
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	2 701,00	21 110,00
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-	81 795,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	19 091,00	398 190,00
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwy na koszty	5 700,00	6 080,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia	-	363 169,00
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	20 988,00
Koszty uzyskania przychodów z faktur zapłaconych	-	6 339,00
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	13 391,00	1 614,00
Odsetki naliczone, nie otrzymane	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	98 442,00	114 832,00

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	817 242,00	595 743,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	275 090,00	236 229,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	-	16 194,00
Odsetki zarachowane od pożyczek	195 090,00	220 035,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	80 000,00	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	4 532,00	14 730,00
Środki trwale w leasingu (wartość netto śr. trwale w leasingu - zobowiązania)	4 532,00	1 795,00
Odsetki od pożyczek otrzymane	-	12 935,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 087 800,00	817 242,00

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w RZIS	98 442,00	114 832,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego część rozliczana w kapitałach	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 087 800,00	817 242,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(989 358,00)	(702 410,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	286 948,00	334 159,00

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2016	31.12.2015
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 484 676,36	2 939 237,31
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	2 484 676,36	2 939 237,31
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	2 484 676,36	2 939 237,31

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2016	31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
	31.12.2016	31.12.2015
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,32	0,38
Podstawowy za okres obrotowy	0,32	0,38
Rozwodniony za okres obrotowy		

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Własne	41 650,89	111 252,91
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	384 092,10	468 341,71
Razem	425 742,99	579 594,62

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 01.01.2016 - 31.12.2016r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	-	-	45 657,98	628 735,44	1 097,56	675 490,98
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	840,00	-	-	840,00
- nabycia środków trwałych	-	-	840,00			840,00
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-				-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	74 103,75	-	74 103,75
- sprzedaż	-	-		74 103,75		74 103,75
- likwidacja	-	-				-
- przeszacowania	-	-				-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-				-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016		-	46 497,98	554 631,69	1 097,56	602 227,23
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	-	28 562,60	67 052,15	281,58	95 896,36
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	8 863,29	102 379,08	219,51	111 461,88
- amortyzacji	-	-	8 863,29	102 379,08	219,51	111 461,88
- przeszacowania	-	-				-
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-				-
Zmniejszenia, z tytułu:		-	-	30 874,00	-	30 874,00
- likwidacji						-
- sprzedaży	-			30 874,00		30 874,00
- przeklasyfikowanie środków trwałych	-	-				-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	-	37 425,89	138 557,23	501,09	176 484,24
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	-	9 072,09	416 074,46	596,47	425 742,99

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	-	-	-	-	-	0,00
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	-	-	-	-	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- 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

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016 - 31.12.2016r.

Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	-	100,00	12 549,90	-	-	12 649,90
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	-	9 039,48	-	-	9 039,48
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	2 169,36	-	-	2 169,36
- amortyzacji	-	-	2 169,36	-	-	2 169,36
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	-	11 208,84	-	-	11 208,84
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	100,00	1 341,06	-	-	1 441,06

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015 - 31.12.2015r.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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:	-	-	-	-	-	0,00
- sprzedaży	-	-	-	-	-	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	-	9 039,48	-	-	9 039,48
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	-	-	-	-	-	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	-	-	-	-	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	-	100,00	3 510,42	-	-	3 610,42

14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W okresie od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku miały miejsce zmiany w stanie inwestycji w jednostki zależne.

W dniu 9 marca 2016 r. Mex Polska S.A. nabyła 100% udziałów spółce Mex Manufaktura Sp. z o.o oraz Mex Piotrkowska Sp. z o.o.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	31.12.2016	31.12.2015
udziały w jednostkach zależnych	10 189 120,00	10 179 020,00
udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
udziały w jednostkach współzależnych	-	-
jednostek stowarzyszonych	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	10 179 020,00	2 173 950,00
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	200 000,00
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	10 100,00	8 005 070,00
- objęcie udziałów	10 100,00	8 005 070,00
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	0,00	200 000,00
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	200 000,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	0,00
- inne zmniejszenia	-	-
Udziały zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	10 189 120,00	10 179 020,00

Inwestycje w jednostki podporządkowane na dzień 31.12.2016 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 kontroli
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	5 000,00	-	5 000,00	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	PanKejk Łódź 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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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
21	Mex Manufaktura Sp.z o.o z siedzibą w Łodzi ul.Karskiego 5 lok.HBR 51	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
22	Mex Piotrkowska Sp. z o.o z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 67	5 050,00	-	5 050,00	100%	100%	-	09.03.2016
23	Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80 A	690 959,00	-	690 959,00	100%	100%	-	12.10.2016
		10 189 120,00	0,00	10 189 120,00				

* 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	17 595,73	500 000,00	(806 987,90)	324 583,63	1 874 021,93	1 516 768,64	357 253,29	1 856 426,20	1 861 842,80
2	(244 217,52)	5 000,00	134 091,39	(383 308,91)	1 298 009,67	1 152 524,64	145 485,03	1 542 227,19	1 384 593,49
3	(629 218,22)	100 000,00	(604 471,32)	(124 746,90)	2 106 382,73	1 146 434,62	959 948,11	2 735 600,95	2 241 721,03
4	(12 511,74)	50 000,00	(58 125,24)	(4 386,50)	446 562,44	153 174,67	293 387,77	459 074,18	1 708 671,59
5	(287 540,15)	244 500,00	(626 865,76)	94 825,61	1 349 454,30	1 101 977,72	247 476,58	1 636 994,45	1 290 943,25
6	(1 454 653,02)	550 000,00	(2 116 541,69)	111 888,67	1 798 105,87	1 449 449,58	348 656,29	3 252 758,89	1 904 878,95
7	134 961,64	5 000,00	166 722,74	(36 761,10)	1 016 635,55	810 217,36	206 418,19	881 673,91	2 384 033,70
8	16 159,79	5 000,00	(12 915,70)	24 075,49	343 691,89	190 852,96	152 838,93	327 532,10	2 269 791,46
9	151 336,57	5 000,00	85 445,92	60 890,65	385 163,29	249 260,59	135 902,70	233 826,72	1 983 027,96
10	155 916,10	5 000,00	140 591,64	10 324,46	360 294,49	170 074,90	190 219,59	204 378,39	1 898 024,64
11	112 626,62	5 000,00	42 673,03	64 953,59	289 072,25	100 732,18	188 340,07	176 445,63	1 514 951,34
12	442 283,83	5 000,00	429 108,43	8 175,40	735 115,61	409 968,90	325 146,71	292 831,78	2 601 028,85
13	(92 698,97)	5 000,00	(20 118,72)	(77 580,25)	841 860,54	731 373,98	110 486,56	934 559,51	2 519 191,90
14	(182 260,83)	5 000,00	(623 868,59)	436 607,76	596 756,73	490 103,65	106 653,08	779 017,56	688 733,89
15	114 387,11	5 000,00	244 726,28	(135 339,17)	987 655,54	500 009,39	487 646,15	873 268,43	1 871 272,04
16	(10 925,10)	5 000,00	14 297,29	(30 222,39)	319 532,28	91 582,78	227 949,50	330 457,38	2 749 268,51
17	199 497,01	5 000,00	108 700,24	85 796,77	591 482,34	259 092,15	332 390,19	391 985,33	3 257 761,99
18	(71 497,02)	5 000,00	(95 662,66)	19 165,64	288 308,77	69 080,08	219 228,69	359 805,79	1 868 817,73

19	(6 633,63)	5 000,00	(53 748,54)	42 114,91	175 690,00	62 762,46	112 927,54	182 323,63	1 194 009,59
20	138 479,11	5 000,00	(16 549,25)	150 028,36	693 603,33	561 095,82	132 507,51	555 124,22	1 883 233,42
21	(237 646,96)	5 000,00	(233 330,90)	(9 316,06)	123 160,43	41 573,03	81 587,40	360 807,39	561 316,61
22	(22 183,75)	5 000,00	(23 409,67)	(3 774,08)	26 536,11	3 472,00	23 064,11	48 719,86	180 880,67
23	646 140,17	690 000,00	(222 054,00)	178 194,17	1 707 123,31	1 461 638,47	245 484,84	1 060 983,14	166 015,82
RAZEM	(1 122 603,23)	2 219 500,00	(4 148 292,98)	806 189,75	18 354 219,40	12 723 220,57	5 630 998,83	19 476 822,63	39 964 011,23

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%	zasiaw rejestrowy	25.09.2013
13	Villa Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogródowa 19 A (data rejestracji 05.03.2016)	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	0,00	10 179 020,00				

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.

(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych
o ile nie podano inaczej)

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

15. AKTYWA FINANSOWE – POŻYCZKI UDZIELONE

	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone, w tym:	12 057 905,48	11 914 095,54
- dla Jednostek powiązanych	12 057 905,48	11 914 095,54
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Razem aktywa finansowe	12 057 905,48	11 914 095,54
- długoterminowe	10 134 437,49	6 977 187,74
- krótkoterminowe	1 923 467,99	4 936 907,80

	Kwota pożyczek wg umowy (pozostała do spłaty)	Korekta do scn	Odsetki na dzień 31.12.2016	Odpis aktualizujący wartość pożyczek	Wartość należności na dzień 31.12.2016 r.
Stan na 31.12.2016	8 231 985,38	(50 321,25)	6 039 770,23	(2 163 528,88)	12 057 905,48

16. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

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

17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 200 000,00	1 200 000,00
- długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00
- krótkoterminowe	-	-

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

18. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Należności długoterminowe	102 652,02	10 960,87
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 156,70	43 077,28
Pozostałe	-	-
RAZEM	112 808,72	54 038,15

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	31.12.2016	31.12.2015
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	-	-
Aktualizacja wartości należności (-)	-	-
Należności długoterminowe z tytułu wpłaconych kaucji	10 652,02	10 960,87
Pozostałe	92 000,00	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 156,70	43 077,28
RAZEM	112 808,72	54 038,15

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	1 739 266,88	2 042 703,10
- od jednostek powiązanych	1 282 989,64	1 858 452,90
- od pozostałych jednostek	456 277,24	184 250,20
Należności objęte odpisem	4 920,00	4 920,00
Należności handlowe brutto	1 744 186,88	2 047 623,10

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	4 920,00	4 920,00
Zwiększenia, w tym:	-	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-
- dowiezanie 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

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016							
należności brutto	1 744 186,88	372 628,26	747 213,99	157 251,43	234 725,34	156 349,07	76 018,79

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

odpisy aktualizujące	4 920,00	-	-	-	-	-	4 920,00
należności netto	1 739 266,88	372 628,26	747 213,99	157 251,43	234 725,34	156 349,07	71 098,79
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

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	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tyt. podatków, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	0,00	0,00
Odpis aktualizujący	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	38 474,00	38 474,00

21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
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	31.12.2016	31.12.2015
Należności od jednostek powiązanych brutto	1 287 909,64	1 863 372,90
handlowe, w tym:	1 287 909,64	1 863 372,90
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	1 287 909,64	1 863 372,90
pozostałe, w tym:	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, wartość netto	1 282 989,64	1 858 452,90

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Należności handlowe i pozostałe - struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	1 739 266,88	1 739 266,88	2 042 703,10	2 042 703,10
EUR	0	0	-	-
USD	0	0	-	-
Razem	x	1 739 266,88	x	2 042 703,10

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
- ubezpieczenia OC Zarządu	8 265,86	8 265,87
- usługi telekomunikacyjne	0,00	0,00
- ubezpieczenia majątkowe	776,16	390,00
- usługi marketingowe	105 760,73	86 064,37
- prowizja od kredytu	6 426,06	0,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	21 675,39	27 631,08
Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	142 904,20	122 351,32

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	512 741,10	1 719 145,58
Kasa PLN	312,13	12 211,34
Bank BNP Paribas Fortis	511 883,96	1 120 128,83
mBank	545,01	586 805,41
Inne środki pieniężne:	-	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	512 741,10	1 719 145,58

24. KAPITAŁ PODSTAWOWY

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

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

25. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

26. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 715 957,96
Pozostałe kapitały zapasowe	659 507,02	375 000,58

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostały kapitał rezerwowy	0,00	0,00
Zyski zatrzymane	-	(125 136,99)
RAZEM	14 183 897,94	13 965 821,55

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2016	13 715 957,96	375 000,58	(125 136,99)	-	13 965 821,55
Zwiększenia w okresie	-	284 506,44	125 136,99	-	409 643,43
Przeniesienie wyniku z roku ubiegłego	-	284 506,44	-	-	284 506,44
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Inne	-	-	125 136,99	-	125 136,99
Zmniejszenia w okresie	191 567,04	-	-	-	191 567,04
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-	-	-
Odwrócenie się aktywa na stracie podatkowej	-	-	-	-	-
Inne	191 567,04	-	-	-	191 567,04
Pokrycie straty za rok ubiegły	-	-	-	-	-
31.12.2016	13 524 390,92	659 507,02	-	-	14 183 897,94
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 kapitału 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)	-	13 965 821,55

27. EMISJA DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiła.

28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty bankowe	3 685 671,30	4 439 586,74
Pożyczka od osoby fizycznej	2 398 743,44	2 498 685,69
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	6 084 414,74	6 938 272,43
- długoterminowe	3 749 138,94	5 398 272,43
- krótkoterminowe	2 335 275,80	1 540 000,00

W roku 2016 Spółka zaciągnęła dwa kredyty inwestycyjne refinansowane przez mBank S.A. na budowę „Pijalni Wódki i Piwa” w Warszawie i w Krakowie, odpowiednio na 500 tys. zł i 235 tys. zł.

W lutym 2016 roku Spółka zaciągnęła kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 300 tys. zł.

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

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2016

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2016	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	948 226,00	WIBOR 1M+2,5%		29.12.2017	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	1 950 595,50	WIBOR 1M+2,5%		31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	398 000,00	WIBOR 1M+3%		31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i Mex Bistro VI Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A. w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	169 449,80	WIBOR O/N+2,5%		27.02.2017	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	219 400,00	WIBOR 1M+3%		30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 398 743,44	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%		31.01.2017	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańsk Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
RAZEM	9 747 821,50	6 084 414,74				

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2015

Nazwa banku i rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2015	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %	Efektywna %		
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	1 668 991,24	WIBOR 1M+2,5%	6,06%	29.12.2017	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 498 685,69	12,00%	11,94%	31.01.2017	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
mBank S.A. w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	2 770 595,50	WIBOR 1M+2,5%	6,06%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
RAZEM	8 712 821,50	6 938 272,43				

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	331 128,06	983 828,58
Wobec jednostek pozostałych	81 788,81	184 666,10
Razem	412 916,87	1 168 494,68

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	412 916,87	341 391,98	13 179,12	(2 726,57)	(7 439,27)	71 939,46	(3 427,85)
31.12.2015	1 168 494,68	777 344,49	269 871,84	(6 988,53)	23 592,80	0,00	104 674,08

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania publicznoprawne, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	115 328,51	238 374,39
Podatek VAT	37 389,38	120 810,03
Podatek dochodowy od osób fizycznych	64 453,00	63 731,00
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	13 486,13	13 625,36
Pozostałe	-	40 208,00
Pozostałe zobowiązania	114 770,66	106 419,12
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	101 231,54	94 898,16
Inne zobowiązania	13 539,12	11 520,96
Rozliczenia międzyokresowe		-
Razem inne zobowiązania	230 099,17	344 793,51

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	230 099,17	230 099,17	-	-	-	-	-
31.12.2015	344 793,51	344 793,51	-	-	-	-	-

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	643 016,04	643 016,04	1 513 288,19	1 513 288,19
EUR	-	-	-	-
Razem	x	643 016,04	x	1 513 288,19

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

30. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
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	797 628,41	409 066,26
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	429 192,35	409 066,26
- udzielonych gwarancji i poręczeń	429 192,35	409 066,26
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	368 436,06	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	368 436,06	-
Pozycje pozabilansowe, razem	797 628,41	409 066,26

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
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 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	797 628,41	409 066,26
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	797 628,41	409 066,26

Z tytułu udzielenia poręczenia Emitent i spółki zależne pobrały jednorazową prowizję w kwocie równej 1% kwoty poręczenia.

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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	241 905,74	12.06.2018
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	368 436,06	15.12.2021
Razem udzielone poręczenia				797 628,41	

31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	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 01.01.2016	3 078,87	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan na 31.12.2016, w tym:	3 078,87	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 078,87	-
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	-

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.

RYZYO 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.

RYZYO 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.

RYZYO 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.

RYZYO 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.

RYZYO 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.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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
31.12.2016						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	648 849,80	1 686 426,00	3 749 138,94	-	6 084 414,74
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	581 943,70	64 500,19	(3 427,85)	-	643 016,04
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń kredytu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych poręczeń gwarancji bankowych	-	-	-	-	-	-
Razem	-	1 230 793,50	1 750 926,19	3 745 711,09	-	6 727 430,78
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 i kredytów	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji bankowych	-	-	-	-	-	-
Razem	-	1 735 021,31	1 213 592,80	5 502 946,51	-	8 451 560,62

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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.

RYZYO 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.

RYZYO 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.

RYZYO KREDYTOWE

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

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	11 334 437,49	8 177 187,74	11 334 437,49	8 177 187,74	
- pożyczki udzielone	10 134 437,49	6 977 187,74	10 134 437,49	6 977 187,74	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	1 923 467,99	4 936 907,80	1 923 467,99	4 936 907,80	
- pożyczki udzielone	1 923 467,99	4 936 907,80	1 923 467,99	4 936 907,80	pożyczki udzielone i należności własne

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 739 266,88	2 042 703,10	1 739 266,88	2 042 703,10	
- należności handlowe i pozostałe należności	1 739 266,88	2 042 703,10	1 739 266,88	2 042 703,10	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	512 741,10	1 719 145,58	512 741,10	1 719 145,58	
- środki pieniężne w kasie	312,13	12 211,34	312,13	12 211,34	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	512 428,97	1 706 934,24	512 428,97	1 706 934,24	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	-	-	-	-	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	4 063 445,65	5 776 744,83	4 063 445,65	5 776 744,83	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	314 306,71	378 472,40	314 306,71	378 472,40	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe -długoterminowe	3 749 138,94	5 398 272,43	3 749 138,94	5 398 272,43	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	3 424 506,80	3 154 108,44	3 424 506,80	3 154 108,44	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe - krótkoterminowe	2 335 275,80	1 540 000,00	2 335 275,80	1 540 000,00	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania finansowe i pozostałe	1 089 231,00	1 614 108,44	1 089 231,00	1 614 108,44	pozostałe zobowiązania finansowe

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	31.12.2016	31.12.2015
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 084 414,74	6 938 272,43
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 403 537,71	1 992 580,84
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji		-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(512 741,10)	(1 719 145,58)
Zadłużenie netto	6 975 211,35	7 211 707,69
Kapitał własny	17 435 117,90	17 671 602,46
Kapitał rezerwowy z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	17 435 117,90	17 671 602,46
Kapitał i zadłużenie netto	24 410 329,25	24 883 310,15
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do kapitału i zadłużenia netto)	28,57%	28,98%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Informacje o podmiotach powiązanych na dzień 31.12.2016r.

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						
31.12.2016	3 805 168,55	641 380,13	902 057,57	12 057 905,48	243 004,73	-
Mag Sp. z o.o.	92 047,53	-	98 025,86	141 769,09	-	-
Mex K Sp. z o.o.	19 516,67	10 013,02	10 260,76	436 845,29	16 974,00	-
Villa Sp. z o.o.	-	-	-	1 441 518,18	-	-
Mex P Sp. z o.o.	32 185,87	-	-	2 238 014,02	2 468,29	-
Cafe II Sp. z o.o.	-	-	-	1 092 532,94	-	-
Cafe Bis Sp. z o.o.	-	-	-	916 618,46	-	-
AAD Sp. z o.o.	571 504,03	286 994,43	57 355,51	2 607 208,59	-	-
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	47 139,66	-	11 778,77	-	-	-
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	60 627,21	-	81 621,97	-	-	-
PWiP Wrocław Sp. z o.o.	198 589,00	14 077,06	35 368,48	-	14 658,83	-
PWiP Kraków Sp. z o.o.	361 122,00	24 262,53	25 407,26	83 479,88	16 987,20	-
PWiP Poznań Sp. z o.o.	181 463,62	14 174,77	6 602,41	-	7 565,03	-
PWiP Łódź Sp. z o.o.	265 420,90	22 769,42	13 829,37	592 593,09	22 843,42	-
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	128 678,47	25 019,72	5 553,35	-	17 733,43	-
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	419 248,20	29 458,75	57 399,89	-	23 188,21	-
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	49 320,26	57 859,34	44 771,24	797 229,55	-	-
Mex Partner Sp. z o.o.	14 400,00	53 000,00	16 728,00	700 073,12	-	-
Mex Master Sp. z o.o.	1 153 249,80	-	430 199,06	-	-	-
Mex Bistro I Sp. z o.o.	86 956,18	29 396,63	921,02	-	37 424,42	-
Mex Bistro II Sp. z o.o.	81 891,97	27 196,47	2 692,22	-	35 121,81	-

Mex Bistro V Sp. z o.o.	35 357,66	12 612,84	1 416,96	23 782,30	
Mex Bistro VI Sp. z o.o.	4 735,16	21 439,88	2 125,44	275 386,90	18 697,89
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	1 714,36	13 105,27	-	79 375,60	5 559,90
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	-	-	-	655 260,77	-
Jednostki powiązane umową franczyzy					
31.12.2016	1 061 909,57	160 512,95	356 086,06	88 123,33	-
Mex Kraków Sp. z o.o.	34 720,87	-	71 655,90	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o.	108 559,15	-	-	-	9 920,44
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	62 775,22	-	40 936,98	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o.	326 905,52	-	92 415,71	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o.	333 098,28	-	85 139,44	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	100 476,83	-	28 730,03	-	-
Mex Bistro III Sp. z o.o.	7 608,44	33 563,64	6 319,64	27 874,70	-
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	75 546,67	16 731,29	21 416,96	5 935,41	-
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	2 242,17	21 002,72	1 275,27	15 252,34	-
Mex Bistro X Sp. z o.o.	2 802,81	20 208,54	2 769,97	8 528,83	-
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	3 142,52	23 495,07	3 735,26	2 543,36	-
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	1 681,40	18 781,28	-	6 022,96	-
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	1 888,89	23 432,70	1 124,12	4 665,29	-
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	460,80	3 297,71	566,78	7 380,00	-
Pozostałe jednostki powiązane					
31.12.2016	5 300,00	-	24 846,00	-	2 500 000,00
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	2 500 000,00
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	3 198,00	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 535,00	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 658,00	-	-
ANADO Sp. z o.o.	1 200,00	-	5 658,00	-	-
WLAD Sp. z o.o.	500,00	-	4 797,00	-	-
RAZEM	4 872 378,12	801 893,08	1 282 989,63	12 057 905,48	2 500 000,00

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami ZUS pracodawcy za okres 1-12.2016 r.	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone/otrzymane
RAZEM	1 530 958,37	-	92 000,00	-
Paweł Kowalewski	714 646,00	-	45 000,00	-
Piotr Mikołajczyk	280 235,74	-	10 000,00	-
Paulina Walczak	428 046,00	-	25 000,00	-
Andrzej Domżał	199 089,47	-	10 000,00	-
Krystyna Domżał	-	-	-	-
Barbara Osójca	-	-	-	-
Tadeusz Zawadzki	-	-	-	-
Dariusz Kowalik	-	-	-	-
Wiesław Likus	18 304,90	-	2 000,00	-

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

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	-	-	-

36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	1 313 564,00	1 186 004,00
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	217 394,37	200 430,03
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	1 530 958,37	1 386 434,03

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2016:

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

37. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zarząd	3	3
Administracja	3	4
Pozostali	-	-
Razem	6	7

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Liczba pracowników przyjętych	0	1
Liczba pracowników zwolnionych	0	1
Razem	-	-

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wyszczególnienie	31.12.2016
Środki pieniężne w bilansie	512 741,10
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	512 741,10

Wyszczególnienie	31.12.2016
Amortyzacja:	113 631,24
amortyzacja wartości niematerialnych	2 169,36
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	111 461,88
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-
Koszty odsetek składają się z następujących pozycji:	(643 160,88)
odsetki od leasingu	25 653,87
odsetki od pożyczek udzielonych	(1 026 792,46)
odsetki od kredytów, pożyczek	348 991,36
odsetki pozostałe	8 986,35
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	211 745,07
bilansowa zmiana stanu należności handlowych	303 436,22
bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	(91 691,15)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	(870 272,15)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	(755 577,81)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	(114 694,34)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(29 097,42)
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	32 920,58
bilansowa zmiana stanu pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	(20 552,88)
bilansowa zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	(166 461,40)
bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów	124 996,28
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(167 256,56)
Rozwiązanie odpisu na spłatę rat pożyczki	(66 000,00)
Wycena pożyczki według skorygowanej ceny nabycia	(101 256,56)

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2016r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Inne wydatki finansowe	191 567,04
Koszty emisji	191 567,04

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

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

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2016 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

