

**GRUPA KAPITAŁOWA PREMIUM FOOD RESTAURANTS  
SPÓŁKA AKCYJNA**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK  
OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

## A. LIST PREZESA ZARZĄDU EMITENTA DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo!

*Przekazujemy Państwu raport roczny Grupy Kapitałowej Premium Food Restaurants S.A. za rok 2016.*

*W 2016 r. udało nam się uzyskać sprzedaż na poziomie 19 504 tys. zł., co jest wynikiem zbliżonym do osiągniętego w 2015 r., mimo zamknięcia w I kwartale jednej restauracji w Warszawie. Efekt ten udało się uzyskać dzięki działaniom marketingowym oraz ścisłej kontroli jakości przygotowywanych potraw.*

*Spółka Premium Food Restaurants S.A. osiągnęła w 2016 r. stratę w kwocie 1 849 tys. zł.. Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2016 r. został obciążony kosztami utworzenia rezerwy (2 891 tys.) na potencjalne roszczenia ZUS wynikające z niedoszacowania składek na ubezpieczenie społeczne w latach 2013-2016 oraz zawiązaniem rezerwy (2 959 tys.) na nietrafioną inwestycję w Premium Restaurants sp. z o.o. w luksusową restaurację sushi w Warszawie.*

*W roku 2017 zarząd skoncentruje się na przeprowadzeniu działań operacyjnych i marketingowych, których celem będzie rozwój sprawdzonej marki Sushi 77 oraz przywrócenie rentowności w restauracjach.*

*Dziękuję wszystkim pracownikom za zaangażowanie i dopinguję do dalszej ciężkiej pracy w budowaniu naszej firmy.*

Z poważaniem,

  
Aleksandra Tymińska

Prezes Zarządu

# SPIS TREŚCI

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	19
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	21
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	22
1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.....	22
2. Połączenie spółek handlowych.....	22
3. Działalność zaniechana .....	22
4. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Spółki.....	22
5. Zatrudnienie.....	22
6. Wartości niematerialne i prawne.....	22
7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .....	23
8. Rzeczowe aktywa trwałe.....	23
9. Zapasy .....	24
10. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	24
11. Rozliczenia międzyokresowe czynne .....	25
12. Kapitał zakładowy .....	25
13. Wartość firmy .....	25
14. Wynik finansowy netto.....	26
15. Rezerwy na zobowiązania .....	26
16. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności.....	26
17. Pożyczki otrzymane .....	26
18. Należności i zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń.....	27
19. Pozostałe należności i zobowiązania .....	27
20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	27
21. Przychody i koszty odsetkowe.....	28
22. Podatek dochodowy .....	28
23. Podatek odroczony .....	29
24. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych.....	29
25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku .....	30
26. Zobowiązania warunkowe .....	30
27. Umowy nieuwzględnione w bilansie.....	30
28. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	30
29. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	30
30. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	31
31. Zdarzenia po dniu bilansowym .....	31

## ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

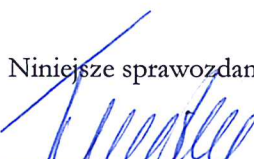
Zgodnie z przepisami art. 52 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 roku, poz. 1074 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) obowiązkiem Zarządu Premium Food Restaurants Spółka akcyjna jest zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odzwierciedlającego jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy i na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.


Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 346,5 tys. zł;
- rachunku zysków i strat w układzie porównawczym za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wykazującego stratę netto w wysokości 1 869,0 tys. zł;
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 46,8 tys. zł;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wykazującego zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 1 869,0 tys. zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze stosowaną przez Spółkę polityką rachunkowości przy założeniu kontynuacji działalności Jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze sprawozdanie składa się z 31 kolejno numerowanych stron.

  
Aleksandra Tyminska  
Przewodnicząca Zarządu

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

  
Rafał Michniewicz  
Pełnomocnik w imieniu MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finance i Księgowość sp.k.

Warszawa,

20.03./2017



## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne**

Jednostką dominującą grupy kapitałowej jest Premium Food Restaurants S.A. która powstała w wyniku przekształcenia Premium Food Restauracje Sp. z o.o. uchwałą wspólników Premium Food Restauracje Sp. z o.o. z dnia 20 marca 2008 roku o przekształceniu spółki. Spółka Premium Food Restaurants SA została wpisana w dniu 1 kwietnia 2008 roku do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000302804. NIP 113-253-75-59.

Premium Food Restauracje Sp. z o.o została utworzona aktem notarialnym z dnia 12 listopada 2003 r. nr Rep. A 9081/2003. Do października 2005 r. spółka nosiła nazwę Tsubame Dystrybucja Sp. z o.o. W dniu 07 października 2005 r., Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki na Premium Food Restauracje.

Wg statutu przedmiotem działania spółki jest:

- reprodukcja zapisanych nośników informacji,
- sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,
- sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego,
- sprzedaż hurtowa maszyn, urządzeń i dodatkowego wyposażenia,
- sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyrobów tytoniowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- pozostała sprzedaż detaliczna nowych wyrobów w wyspecjalizowanych sklepach,
- hotele i drobne obiekty zakwaterowania,
- restauracje i inne placówki gastronomiczne,
- przygotowywanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (catering) i pozostała , gastronomiczna działalność usługowa
- przygotowywanie i podawanie napojów,
- działalność wydawnicza,
- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- działalność agencji informacyjnych,
- działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem,
- działalność agencji reklamowych,
- działalność fotograficzna.

**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

W roku obrotowym i po jego zakończeniu członkami zarządu Jednostki dominującej byli:

Aleksandra Tymińska	Prezes Zarządu
Tomasz Litwiniuk	Członek Zarządu

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

Dasza Gadomska	Przewodniczący
Krzysztof Gólatowski	Członek
Jerzy Litwiniuk	Członek
Monika Rumianek	Członek
Krzysztof Bujak	Członek

Dane jednostek powiązanych z Premium Food Restaurants S.A. objętych sprawozdaniem skonsolidowanym na dzień 31 grudnia 2016 r. :

Nazwa jednostki zależnej siedziba	Główny przedmiot działalności	Udział posiadany
Premium Food Sp.z o.o. ul. Żelazna 41 Warszawa	- produkcja art. spożywczych i napojów - sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu, - sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyróbów tytoniowych w wyspecjalizowanych sklepach, - hotele i restauracje	100%
Klub Rybny Sp. z o.o. ul. Żelazna 41 Warszawa	- prowadzenie restauracji, - sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyróbów tytoniowych w wyspecjalizowanych sklepach, - pozostała sprzedaż detaliczna nowych towarów w wyspecjalizowanych sklepach, - hotele i motele z restauracjami, - restauracje i inne placówki gastronomiczne, - działalność stołówek i catering,	100%
Premium Restaurants Sp. z o.o. ul. Puławska 182 Warszawa	- prowadzenie restauracji,	100%
PFR Brands Sp. z o.o. w likwidacji ul. Puławska 182 Warszawa	- prowadzenie restauracji, - sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyróbów tytoniowych w wyspecjalizowanych sklepach, - pozostała sprzedaż detaliczna nowych towarów w wyspecjalizowanych sklepach, - hotele i motele z restauracjami, - restauracje i inne placówki gastronomiczne, - działalność stołówek i catering,	100%
Premium Food Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna. ul. Puławska 182 Warszawa	- prowadzenie restauracji, - sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyróbów tytoniowych w wyspecjalizowanych sklepach, - pozostała sprzedaż detaliczna nowych towarów w wyspecjalizowanych sklepach,	100%



# Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	- hotele i motele z restauracjami, - restauracje i inne placówki gastronomiczne, - działalność stołówek i catering,	
--	---	--

Zgodnie z umową czas trwania działalności jednostek podporządkowanych jest nieograniczony.

Spółka PFR Consulting Sp. z o.o. została zlikwidowana w 2016 roku.

15 października 2015 r. spółka PFR Brands Sp. z o.o. została postawiona w stan likwidacji. Likwidacja obu spółek związana jest z potrzebą uproszczenia struktury Grupy Kapitałowej Premium Food Restaurants.

### 2. Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze zostały wprowadzone na podstawie danych przygotowanych przez MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp.k, która przygotowywała sprawozdanie finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy.

### 3. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Jednostki dominującej od 1 maja 2015 roku prowadzone są przez firmę MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowska 49, 00-542 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 267836.

Przed przejęciem ksiąg przez firmę MDDP, księgi były prowadzone przez ATS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

### 4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości pomimo poniesienia straty netto w wysokości 1 868 967,54 zł. W wyniku straty kapitały własne spółki osiągnęły wartość ujemną w wysokości 4 102 783,78 zł, co może powodować istotną niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Podstawową przyczyną strat było: dowiezanie

- Zwiększenie rezerwy na potencjalne roszczenia ZUS z tytułu nieprawidłowego naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne wraz z odsetkami za okres 2013-2016 w wysokości 192 258,69 zł.
- Likwidacja inwestycji w obcym środku trwałym związane ze zmianą miejsca prowadzenia restauracji w Krakowie w wysokości 51 464,38
- Zawiązanie rezerwy urlopowej w wysokości 115 841,77 zł

# Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

---

Zarząd pomimo straty wierzy że jest możliwa kontynuacja działalności gospodarczej ponieważ:

- W ciągu najbliższych 3 lat możliwy jest do uzyskania w ramach istniejących restauracji pod marką Sushi 77 zysk netto w kwocie 2- 3 mln zł .
- Przyszłe nakłady inwestycyjne będą nakierowane wyłącznie na rozwój sprawdzonej marki tj. Sushi 77.

Na ogłoszenie o sprzedaży akcji przez dotychczasowych większościowych akcjonariuszy rynek zareagował bardzo pozytywnie.

Zarząd zamierza kontynuować działalność Spółki.

### 5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - U. z 2016 roku, poz. 1047 z późn. zm.), oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169, poz. 1327).

Przyjęte przez Spółki zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym.

### 6. Dane oddziałów wchodzących w skład sprawozdania łącznego

Grupa nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

### 7. Połączenie spółek handlowych

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie żadnej ze spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z inną spółką.

### 8. Opis przyjętych zasad rachunkowości

#### Metody konsolidacji oraz wyceny udziałów

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

#### Metoda konsolidacji pełnej



## **Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

Przy konsolidacji metodą pełną sumowaniu podlegają, w pełnej wartości, poszczególne pozycje odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych. Po przeprowadzeniu sumowania dokonywane są wyłączenia i inne korekty zgodnie z ustawą.

Wyłączeniu podlegają:

wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli;

efekt wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazywane są w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako kapitały mniejszości.

#### **Wartość firmy oraz ujemna wartość firmy**

Wartość firmy stanowi nadwyżka ceny nabycia udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych. Wartość firmy wykazywana jest w aktywach skonsolidowanego bilansu, w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako wartość firmy jednostek podporządkowanych.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad ceną nabycia udziałów. Ujemna wartość firmy wykazywana jest w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych.

Od wartości firmy dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat natomiast od ujemnej wartości firmy przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. W przypadku kwoty nieistotnej grupa dokonuje jednorazowego odpisu.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości

## **Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Grupa kapitałowa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- pozostałe środki trwałe 10% - 50%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące :

- licencje 20% - 50%
- oprogramowania komputerowe 50%

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia do 800 zł amortyzuje się jednorazowo, nie wcześniej niż w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### **Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów.

Inwestycje niefinansowe wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Inwestycje finansowe wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące wartość.

#### **Leasing**

Na mocy umowy leasingu jedna ze stron umowy (finansujący, leasingodawca) oddaje drugiej stronie (korzystającemu, leasingobiorcy) środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony.

Środki te i wartości niematerialne zalicza się do aktywów trwałych korzystającego, jeżeli umowa spełnia co najmniej jeden z następujących warunków:

- przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy



## **Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,

- suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz finansującego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian.

#### **Należności**

W sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych i pozostałych. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

#### **Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz oraz w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych.

#### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych są także prezentowane naliczone, a niezafakturowane przychody dotyczące bieżącego roku obrotowego.

#### **Kapitał własny**

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu Jednostki i

## **Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

w wartości wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

#### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostki są zobowiązane do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza tą rezerwę.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

#### **Zobowiązania**

W sprawozdaniu finansowym zobowiązania wykazywane są w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych i pozostałych. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.



# Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

---

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

### Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych 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.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie wyżej wymienionego kursu a także w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Poniżej zaprezentowano zastosowane kursy wymiany walut:

	01.01.2016-31.12.2016		01.01.2015-31.12.2015	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,4240	4,3757	4,2615	4,1843

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Przy rozliczeniu międzyokresowym przychodów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Pod międzyokresowym rozliczeniem rozumie się:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz

## **Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, wartość przyjętych środków trwałych/ środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie (w tym także w drodze darowizny). Kwoty kwalifikujące się do rozliczeń międzyokresowych zwiększają sukcesywnie pozostałe przychody operacyjne, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

- ujemną wartość firmy.

#### **Podatek dochodowy odroczony**

W sytuacji, gdy różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania w części stanowiącej różnicę przejściową jest znaczna (przejściowe różnice między wykazywaną w bilansie księgową wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości), tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kwota danego aktywa w przyszłości zostanie odliczona od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą oraz część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

#### **Uznawanie przychodu**

Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo



zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

#### **Polityka zarządzaniem ryzykiem finansowym**

Działalność Grupy narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe
- Ryzyko stopy procentowej

#### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

#### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

#### **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie

**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

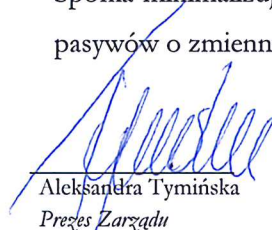
**Ryzyko rynkowe**

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

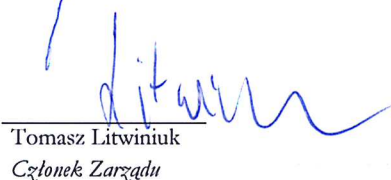
Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

**Ryzyko stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej

  
Aleksandra Tymieńska  
Prezes Zarządu

  
Rafał Michniewicz  
Pełnomocnik w imieniu MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finance i Księgowość sp.k.

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

Warszawa,

20.../03/2017



**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

**BILANS**

AKTYWA		Nota	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>7</b>	<b>1 943 697,31</b>	<b>3 051 827,14</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6</b>	<b>3 853,22</b>	<b>6 764,18</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		3 853,22	6 764,18
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8</b>	<b>966 685,85</b>	<b>2 300 708,77</b>
1.	Środki trwałe		907 929,72	2 242 151,89
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		472 040,71	1 666 794,79
c)	Urządzenia techniczne i maszyny		299 536,52	407 732,61
d)	Środki transportu		14 794,34	33 796,76
e)	Inne środki trwałe		121 558,15	133 827,73
2.	Środki trwałe w budowie		58 756,13	58 556,88
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11</b>	<b>973 158,24</b>	<b>744 354,19</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>23</b>	973 158,24	744 150,29
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	203,90
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 402 782,15</b>	<b>1 288 100,53</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>9</b>	<b>242 334,07</b>	<b>262 126,87</b>
1.	Materialy		239 072,32	258 865,12
4.	Towary		3 261,75	3 261,75
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>793 867,41</b>	<b>714 312,15</b>
3.	Należności od pozostałych jednostek		793 867,41	714 312,15
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		56 720,45	70 999,65
	- do 12 miesięcy		56 720,45	70 999,65
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	<b>18</b>	350 789,26	208 881,89
c)	Inne	<b>19</b>	386 357,70	434 430,61
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>271 423,95</b>	<b>224 575,38</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		271 423,95	224 575,38
d)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>24</b>	271 423,95	224 575,38
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		123 424,99	153 109,95
	- inne środki pieniężne		147 998,96	71 465,43
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11</b>	<b>95 156,72</b>	<b>87 086,13</b>
	<b>Aktywa razem</b>		<b>3 346 479,46</b>	<b>4 339 927,67</b>

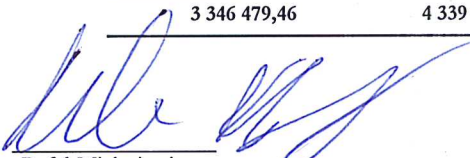
**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

**BILANS (CD.)**

PASYWA		Nota	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
A.	Kapitał własny		(4 102 783,78)	(2 233 816,24)
I	Kapitał podstawowy	12	565 000,10	565 000,10
II	Kapitał zapasowy, w tym:		1 619 383,28	1 619 383,28
VI	Straty z lat ubiegłych		(4 418 199,62)	(1 770 467,94)
VII	Strata netto	14	(1 868 967,54)	(2 647 731,68)
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 449 263,24	6 573 743,91
I	Rezerwy na zobowiązania	15	3 144 690,69	2 769 172,20
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	113 091,82	70 769,72
3.	Pozostałe rezerwy		3 031 598,87	2 698 402,48
	- krótkoterminowe		3 031 598,87	2 698 402,48
II	Zobowiązania długoterminowe	16	-	58 396,98
3.	Wobec pozostałych jednostek		-	58 396,98
c)	Inne zobowiązania finansowe		-	58 396,98
III	Zobowiązania krótkoterminowe		4 269 478,62	3 725 530,80
3.	Wobec pozostałych jednostek		4 269 478,62	3 725 530,80
a)	Kredyty i pożyczki	17	810 000,91	1 271 116,80
c)	Inne zobowiązania finansowe		31 863,96	8 259,04
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 410 551,92	1 783 133,90
	- do 12 miesięcy		2 410 551,92	1 783 133,90
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	18	495 553,08	344 635,87
h)	Z tytułu wynagrodzeń		341 225,46	306 470,18
i)	Inne		180 283,29	11 915,01
IV	Rozliczenia międzyokresowe		35 093,93	20 643,93
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		35 093,93	20 643,93
	- krótkoterminowe		35 093,93	20 643,93
<b>Pasywa razem</b>			<b>3 346 479,46</b>	<b>4 339 927,67</b>

  
 Aleksandra Tymieńska  
 Prezes Zarządu

  
 Tomasz Litwiniuk  
 Członek Zarządu

  
 Rafał Michniewicz  
 Pełnomocnik w imieniu MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp. k.

Warszawa,

20.../.../2017

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

		Rok obrotowy	Rok obrotowy
	Nota	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>20</b>	<b>19 503 510,32</b>	<b>20 247 096,61</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		87 268,66	4 600,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		19 416 241,66	20 242 496,61
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>(20 194 024,94)</b>	<b>(20 406 169,83)</b>
I Amortyzacja		(421 128,47)	(510 044,58)
II Zużycie materiałów i energii		(7 394 115,03)	(7 263 289,92)
III Usługi obce		(5 951 611,28)	(6 342 339,80)
IV Podatki i opłaty		(70 568,26)	(79 265,58)
V Wynagrodzenia		(5 150 619,78)	(5 169 010,30)
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(628 270,31)	(441 831,06)
VII Pozostałe koszty rodzajowe		(530 918,92)	(567 072,44)
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(46 792,89)	(33 316,15)
<b>C. Strata ze sprzedaży (A+B)</b>		<b>(690 514,62)</b>	<b>(159 073,22)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>354 148,35</b>	<b>96 915,71</b>
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV Inne przychody operacyjne		354 148,35	96 915,71
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>(1 501 758,06)</b>	<b>(2 480 627,63)</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(807 725,74)	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	(10 098,12)
III Inne koszty operacyjne		(694 032,32)	(2 470 529,51)
<b>F. Strata z działalności operacyjnej (C+D+E)</b>		<b>(1 838 124,33)</b>	<b>(2 542 785,14)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>21</b>	<b>296,10</b>	<b>8 072,36</b>
II Odsetki		29,17	7 962,53
V Inne		266,93	109,83
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>21</b>	<b>(215 803,16)</b>	<b>(314 627,47)</b>
I Odsetki		(210 797,23)	(314 532,00)
IV Inne		(5 005,93)	(95,47)
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>		<b>(2 053 631,39)</b>	<b>(2 849 340,25)</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N. Zysk brutto (J-K+L+/-M)</b>		<b>(2 053 631,39)</b>	<b>(2 849 340,25)</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>22 23</b>	<b>184 663,85</b>	<b>201 608,57</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>S. Strata netto (K+L+M)</b>	<b>14</b>	<b>(1 868 967,54)</b>	<b>(2 647 731,68)</b>

Aleksandra Tyminińska  
 Prezes Zarządu

Tomasz Litwiniuk  
 Członek Zarządu

Rafał Michniewicz  
 Pełnomocnik w imieniu MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp. k.

Warszawa,

20.../.../2017



## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok obrotowy		Rok obrotowy	
	Nota	01.01.2016-31.12.2016 zł	01.01.2015-31.12.2015 zł	
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Strata netto</b>		(1 868 967,54)	(2 647 731,68)	
<b>II. Korekty razem</b>		1 393 092,29	3 015 952,28	
3. Amortyzacja		421 128,47	510 044,58	
6. (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		(138 352,07)	-	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		304 795,52	(206,19)	
8. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		67 594,62	-	
9. Zmiana stanu rezerw		183 244,80	2 737 921,20	
10. Zmiana stanu zapasów		19 792,80	(16 108,87)	
11. Zmiana stanu należności		(204 699,36)	95 257,26	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 005 063,71	147 822,66	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(265 476,20)	(458 778,36)	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>		<b>(475 875,24)</b>	<b>368 220,60</b>	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>		1 092 501,63	-	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 092 501,63	-	
<b>II. Wydatki</b>		(244 290,84)	(245 200,21)	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(244 290,84)	(245 200,21)	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>		<b>848 210,79</b>	<b>(245 200,21)</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>		-	-	
<b>II. Wydatki</b>		(325 486,98)	(32 010,01)	
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(249 424,14)	(12 723,54)	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(58 396,98)	(17 941,00)	
8. Odsetki		(17 665,86)	(1 345,47)	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b>		<b>(325 486,98)</b>	<b>(32 010,01)</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>		<b>46 848,57</b>	<b>91 010,38</b>	
<b>E. Środki pieniężne na początek okresu</b>		224 575,38	133 565,00	
<b>F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		46 848,57	91 010,38	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	
- przepływy pieniężne netto		46 848,57	91 010,38	



**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

---

G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym

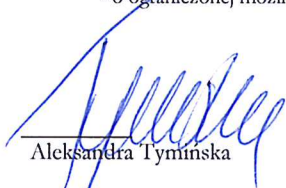
- o ograniczonej możliwości dysponowania

271 423,95

0,00

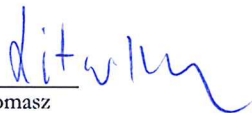
224 575,38

0,00



Aleksandra Tymńska

Prezys  
Zarządu



Tomasz  
Litwiniuk  
Członek  
Zarządu

Warszawa, 20.../05

.../2017



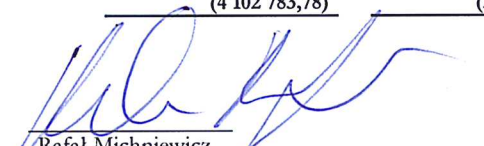
Rafał  
Michniewicz

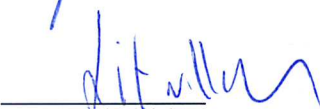
Pełnomocnik w imieniu MDDP  
Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością Finanse i  
Księgowość sp.k.

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nota	Rok obrotowy	Rok obrotowy
	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
I. Kapitał własny na początek okresu	(2 233 816,24)	413 915,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu, po korektach	(2 233 816,24)	413 915,00
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	565 000,10	565 000,10
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	565 000,10	565 000,10
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 619 383,28	1 242 353,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	377 030,28
a) zwiększenie (z tytułu)	-	377 030,28
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	377 030,28
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 619 383,28	1 619 383,28
6. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 770 467,94)	(644 013,00)
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(1 770 467,94)	(644 013,00)
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 770 467,94)	(644 013,00)
a) zwiększenie (z tytułu)	(2 647 731,68)	(1 126 454,94)
- przeniesienie straty do pokrycia	(2 647 731,68)	(1 126 454,94)
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 418 199,62)	(1 770 467,94)
6.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 418 199,62)	(1 770 467,94)
7. Wynik netto	(1 868 967,54)	(2 647 731,68)
b) - strata netto	(1 868 967,54)	(2 647 731,68)
II. Kapitał własny na koniec okresu	(4 102 783,78)	(2 233 816,24)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(4 102 783,78)	(2 233 816,24)

  
Aleksandra Tymńska  
Prezes Zarządu

  
Rafał Michniewicz  
Pełnomocnik w imieniu MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp. z o.o.

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

Warszawa, 20.03./2017

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

### 2. Połączenie spółek handlowych

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie żadnej ze spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z inną spółką.

### 3. Działalność zaniechana

W trakcie bieżącego roku obrotowego żadna Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Spółka nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym, za wyjątkiem dalszego procesu likwidacji dwóch spółek zależnych.

### 4. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Spółki

Nie występują żadne informacje niewymienione w sprawozdaniu finansowym, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy.

### 5. Zatrudnienie

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Spółki zatrudniały 6 osób na umowę o pracę.

### 6. Wartości niematerialne i prawne

	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	310 500,00	85 864,86	396 364,86
Zwiększenia: - nabycie	-	6 579,89	6 579,89
		6 579,89	6 579,89
Wartość brutto na 31.12.2016	310 500,00	92 444,75	402 944,75
Umorzenie na 01.01.2016	310 500,00	79 100,68	389 600,68
Zwiększenia: - amortyzacja	-	9 490,85	9 490,85
	-	9 490,85	9 490,85
Umorzenie na 31.12.2016	310 500,00	88 591,53	399 091,53
Stan na 01.01.2016	-	6 764,18	6 764,18
Stan na 31.12.2016	-	3 853,22	3 853,22



**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	310 500,00	82 031,18	392 531,18
Zwiększenia:	-	3 833,68	3 833,68
- nabycie	-	3 833,68	3 833,68
<b>Wartość brutto na 31.12.2015</b>	<b>310 500,00</b>	<b>85 864,86</b>	<b>396 364,86</b>
Umorzenie na 01.01.2015	310 500,00	73 949,52	384 449,52
Zwiększenia:	-	5 151,16	5 151,16
- amortyzacja	-	5 151,16	5 151,16
<b>Umorzenie na 31.12.2015</b>	<b>310 500,00</b>	<b>79 100,68</b>	<b>389 600,68</b>
Stan na 01.01.2015	-	8 081,66	8 081,66
Stan na 31.12.2015	-	6 764,18	6 764,18

### 7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W bieżącym roku obrotowym nakłady Grupy na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 245 852,09 zł.

### 8. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	3 042 458,48	1 218 516,05	101 835,10	990 309,32	58 556,88	5 411 675,83
Zwiększenia:	80 391,05	60 694,60	-	72 450,00	32 687,63	246 223,28
- nabycie	80 391,05	53 743,52	-	72 450,00	32 687,63	239 272,20
- przeniesienie	-	6 951,08	-	-	-	6 951,08
Zmniejszenia:	(1 349 385,37)	(175 202,87)	-	(49 360,99)	(32 488,38)	(1 606 437,61)
- sprzedaż	(1 219 810,12)	(44 988,31)	-	(37 391,42)	(31 388,38)	(1 333 578,23)
- likwidacja	(129 575,25)	(130 214,56)	-	(11 969,57)	(1 100,00)	(272 859,38)
<b>Wartość brutto na 31.12.2016</b>	<b>1 773 464,16</b>	<b>1 104 007,78</b>	<b>101 835,10</b>	<b>1 013 398,33</b>	<b>58 756,13</b>	<b>4 051 461,50</b>
Umorzenie na 01.01.2016	1 375 663,69	810 783,44	68 038,34	856 481,59	-	3 110 967,06
Zwiększenia:	205 562,40	124 775,74	19 002,42	57 581,31	-	406 921,87
- amortyzacja	205 562,40	124 775,74	19 002,42	57 581,31	-	406 921,87
Zmniejszenia:	(279 802,64)	(131 087,92)	-	(22 222,72)	-	(433 113,28)
- sprzedaż	(201 691,77)	(23 266,70)	-	(10 756,13)	-	(235 714,60)
- likwidacja	(78 110,87)	(107 821,22)	-	(11 466,59)	-	(197 398,68)
<b>Umorzenie na 31.12.2016</b>	<b>1 301 423,45</b>	<b>804 471,26</b>	<b>87 040,76</b>	<b>891 840,18</b>	<b>-</b>	<b>3 084 775,65</b>
Wartość netto						
Stan na 01.01.2016	1 666 794,79	407 732,61	33 796,76	133 827,73	58 556,88	2 300 708,77
Stan na 31.12.2016	472 040,71	299 536,52	14 794,34	121 558,15	58 756,13	966 685,85

**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2015</b>	<b>2 931 709,96</b>	<b>1 162 315,97</b>	<b>101 576,00</b>	<b>932 455,11</b>	-	<b>5 128 057,04</b>
Zwiększenia:	110 748,52	68 907,92	259,10	59 374,63	118 628,05	357 918,22
- nabycie	53 395,12	74 267,79	259,10	71 642,71	117 530,31	317 095,03
- przeniesienie	57 353,40	(5 359,87)	-	(12 268,08)	1 097,74	40 823,19
Zmniejszenia:	-	(12 707,84)	-	(1 520,42)	(60 071,17)	(74 299,43)
- likwidacja	-	(12 707,84)	-	(422,68)	-	(13 130,52)
- przeniesienie	-	-	-	(1 097,74)	(60 071,17)	(61 168,91)
<b>Wartość brutto na 31.12.2015</b>	<b>3 042 458,48</b>	<b>1 218 516,05</b>	<b>101 835,10</b>	<b>990 309,32</b>	<b>58 556,88</b>	<b>5 411 675,83</b>
<b>Umorzenie na 01.01.2015</b>	<b>1 080 719,96</b>	<b>703 390,97</b>	<b>48 942,00</b>	<b>785 374,11</b>	-	<b>2 618 427,04</b>
Zwiększenia:	294 943,72	119 692,59	19 096,34	71 530,16	-	505 262,82
- amortyzacja	294 943,72	119 692,59	19 096,34	71 530,16	-	505 262,82
Zmniejszenia:	-	(12 300,12)	-	(422,68)	-	(12 722,80)
- likwidacja	-	(12 300,12)	-	(422,68)	-	(12 722,80)
<b>Umorzenie na 31.12.2015</b>	<b>1 375 663,69</b>	<b>810 783,44</b>	<b>68 038,34</b>	<b>856 481,59</b>	-	<b>3 110 967,06</b>
<b>Stan na 01.01.2015</b>	<b>1 850 990,00</b>	<b>458 925,00</b>	<b>52 634,00</b>	<b>147 081,00</b>	-	<b>2 509 630,00</b>
<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>1 666 794,79</b>	<b>407 732,61</b>	<b>33 796,76</b>	<b>133 827,73</b>	<b>58 556,88</b>	<b>2 300 708,77</b>

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym nie zostały dokonane odpisy na utratę wartości aktywów niefinansowych.

## 9. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 0,00 zł.

## 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Stan na początek roku	730 207,63	67 029,98
Zwiększenia	80 595,10	663 177,65
Wykorzystanie	(67 029,91)	-
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>743 772,82</b>	<b>730 207,63</b>

**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

**11. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Stan na dzień	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	973 158,24	744 150,29
Inne, w tym:	-	203,90
Leasing - opłata wstępna	-	203,90
	<b>973 158,24</b>	<b>744 354,19</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
Oplacone ubezpieczenia	27 871,04	19 447,68
Rozliczenie zakupu usług	46 270,29	46 270,29
Leasing - opłata wstępna	-	12 219,80
Licencje	-	271,80
Pozostałe	21 015,39	8 876,56
	<b>95 156,72</b>	<b>87 086,13</b>

**12. Kapitał zakładowy**

Na dzień 31.12.2016 kapitał zakładowy Jednostki dominującej składał się z 5 650 001 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A
- 380 734 akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 269 267 akcji zwykłych na okaziciela serii C.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na koniec roku obrotowego kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Udział procentowy posiadanych głosów
Tymiński Marek	4 176 452	417 645,20	73,9%
Aleksandra Tyمیńska	873 029	87 302,90	15,5%
drobni akcjonariusze	600 520	60 052,00	10,6%
	<b>5 650 001</b>	<b>565 000,10</b>	<b>100%</b>

**13. Wartość firmy**

Wartość firmy oraz ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana. W sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Premium Food Restaurants S.A. za okres sprawozdawczy nie wystąpiła ujemna wartość firmy. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sprzedaż, ani nabycie udziałów w jednostkach zależnych.

W poprzednim roku obrotowym Jednostka dominująca dokonała odpisu na utratę wartości udziałów w spółce Klub Rybny Sp. z o.o. w kwocie 285 000,00 zł.

Wartość firmy jednostek zależnych przedstawia się następująco:

	Wartość brutto 31.12.2016	Umorzenie wartości firmy 31.12.2016	Wartość netto 31.12.2016
Premium Food Sp. z o.o.	145 174,00	145 174,00	-
Klub Rybny Sp. z o.o.	255 000,00	255 000,00	-
Razem	-	-	-

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



# Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

### 14. Wynik finansowy netto

W dniu 31 maja 2016 r. roku Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki dominującej podjęło uchwałę nr 8 o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2015 z zysku lat przyszyłych.

Wynik finansowy za 2016 rok wykazujący stratę w wysokości 1 868 967,54 zostanie pokryty z zysków lat przyszyłych.

### 15. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 01.01.2016	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2016
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 769,72	44 345,30	(2 023,20)	-	113 091,82
Inne rezerwy	2 698 402,48	333 196,39	-	-	3 031 598,87
	<u>2 769 172,20</u>	<u>377 541,69</u>	<u>(2 023,20)</u>	<u>-</u>	<u>3 144 690,69</u>

### 16. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

Stan na dzień	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	-	58 396,98
Razem zobowiązania	<u>-</u>	<u>58 396,98</u>

### 17. Pożyczki otrzymane

Pożyczkodawca	Onimedia Sp. z o.o.	Zadłużenie w	
Pożyczka z dnia	różne	koncie bieżącym	
Oprocentowanie	stałe		
Waluta	PLN		
Data zapadalności			Razem
	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2016	1 028 658,79	242 458,01	1 271 116,80
Naliczenie odsetek	24 463,63	-	24 463,63
Wycena według amortyzowanego kosztu	(138 381,24)	-	(138 381,24)
Splata kapitału	-	(240 987,38)	(240 987,38)
Splata odsetek	-	(1 470,63)	(1 470,63)
Kompensata	(104 740,27)	-	(104 740,27)
Wartość na 31.12.2016	<u>810 000,91</u>	<u>0,00</u>	<u>810 000,91</u>
W tym:			
- kapitał	785 537,28	-	785 537,28
- odsetki	24 463,63	-	24 463,63

**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

**18. Należności i zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń**

Stan na	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Zobowiązanie z tytułu:		
-VAT	1 863,00	5 879,70
-CIT	-	117 827,00
-PIT	76 239,00	74 436,00
-ZUS	417 451,08	146 493,17
<b>Razem</b>	<b>495 553,08</b>	<b>344 635,87</b>
Stan na	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Należności z tytułu:		
-VAT	202 149,58	59 872,29
-CIT	148 403,00	-
-pozostałe	236,68	149 009,60
<b>Razem</b>	<b>350 789,26</b>	<b>208 881,89</b>

**19. Pozostałe należności i zobowiązania**

Stan na	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Należności od pozostałych jednostek:		
-krótkoterminowe, z tytułu:		
- kaucje	274 269,27	333 294,89
- zaliczki	85 832,45	100 135,30
- pozostałe	26 255,98	1 000,42
	<b>386 357,70</b>	<b>434 430,61</b>

**20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Rok obrotowy 01.01.2016-31.12.2016

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Warszawa	5 935 898,49	7 225 267,99
Trójmiasto	3 597 684,93	3 691 613,54
Wrocław	4 083 270,85	4 122 946,80
Kraków	3 862 193,13	2 971 607,52
Poznań	2 024 462,92	2 235 660,76
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>19 503 510,32</b>	<b>20 247 096,61</b>

**Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

**21. Przychody i koszty odsetkowe**

<b>Rok obrotowy</b>	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>Przychody odsetkowe:</b>		
- od należności budżetowych	26,84	-
- bankowe	-	13,38
- pozostałe przychody	2,33	7 949,15
<b>Razem</b>	<b>29,17</b>	<b>7 962,53</b>
W tym:		
-zrealizowane	29,17	100,61
-niezrealizowane do 3 miesięcy	-	1 489,54
-niezrealizowane od 3 do 12 miesięcy	-	6 372,38

<b>Rok obrotowy</b>	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>Koszty odsetek:</b>		
- od kredytów i pożyczek otrzymanych	(39 236,54)	(47 469,80)
- wycena według zamortyzowanego kosztu	94 302,04	45 091,53
- od zobowiązań	(257 862,30)	(306 332,96)
- od leasingu	(3 284,38)	(4 305,07)
- bankowe	(4 587,79)	(1 345,46)
- pozostałe koszty	(128,26)	(170,24)
<b>Razem</b>	<b>(210 797,23)</b>	<b>(314 532,00)</b>
W tym:		
-zrealizowane	(35 085,86)	(40,94)
-niezrealizowane do 3 miesięcy	(132 599,81)	(46 107,17)
-niezrealizowane od 3 do 12 miesięcy	(43 111,56)	(157 842,00)
-niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	-	(110 541,89)

**22. Podatek dochodowy**

<b>Rok obrotowy</b>	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Strata brutto	(2 053 631,39)	(2 849 340,25)
Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą	-	-
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 574 216,44	4 220 832,60
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	(11 462,34)	(11 217,25)
Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	(626 579,81)	(603 395,38)
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	(193 000,18)	(148 612,91)
Darowizny	-	-
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	-	-
Dochód do opodatkowania	(1 310 457,28)	608 266,81
Straty z lat ubiegłych do rozliczenia	9 970,04	19 789,66
Ulga inwestycyjna	-	-
Podstawa opodatkowania	(1 300 487,24)	1 119 427,00
Podatek dochodowy (19%)	(2 022,00)	(212 691,00)
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	-	-
	(2 022,00)	(212 691,00)
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	186 685,85	414 299,57
<b>Podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>184 663,85</b>	<b>201 608,57</b>

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



## Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

W ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje, władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych. W wyniku tej kontroli istnieje możliwość obciążenia Spółki dodatkowym podatkiem wraz z karami i odsetkami. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie rozpoznaje żadnych okoliczności, które by wskazywały na możliwość powstania istotnych dodatkowych zobowiązań z tego tytułu.

#### 23. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- amortyzacja podatkowa	63 854,26	63 854,21
- naliczone odsetki od należności i pożyczek	400 305,40	237 936,17
- niezrealizowane różnice kursowe	-	25 096,58
- wycena pożyczek według zamortyzowanego kosztu	139 887,27	45 585,23
Razem dodatnie różnice przejściowe	604 046,93	372 472,19
<b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%/15%)</b>	<b>113 091,82</b>	<b>70 769,72</b>
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- rezerwy i odpisy aktualizujące	1 967 985,60	1 281 536,75
- odebrane niezafakturowane usługi	550 490,35	555 734,10
- niezapłacone faktury	256 431,53	353 172,93
- naliczone odsetki od pożyczek	57 129,86	42 211,78
- naliczone odsetki od zobowiązań	226 181,88	117 131,70
- niezapłacone zobowiązania	12 636,15	42 386,55
- niezapłacone wynagrodzenia	35 710,99	32 735,17
- niezapłacone ZUS i PIT	253 629,17	31 979,78
Razem ujemne różnice przejściowe	3 371 377,51	2 456 888,76
Straty podatkowe do rozliczenia	2 511 362,77	1 459 691,83
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%/15%)	973 158,24	744 150,29
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie</b>	<b>973 158,24</b>	<b>744 150,29</b>

#### 24. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 662,45	50 947,38
Inne środki pieniężne	68 762,54	102 162,57
Inne aktywa pieniężne	147 998,96	71 465,43
	<b>271 423,95</b>	<b>224 575,38</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>271 423,95</b>	<b>224 575,38</b>

# Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

---

### 25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

W Grupie nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółek.

### 26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca posiadała następujące gwarancje:

- Gwarancja dobrego wykonania umowy w wysokości 47 647,46 zł do 2017-09-23 r.
- Gwarancja dobrego wykonania umowy w wysokości 32 947,81 zł do 2017-09-21 r.

### 27. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Grupa nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w bieżącym roku obrotowym.

### 28. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Zarząd	56 228,00	45 548,27
Rada Nadzorcza	6 400,00	29 072,00
	<u>62 628,00</u>	<u>74 620,27</u>

### 29. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Panem Markiem Tymińskim – głównym akcjonariuszem Spółki, który bezpośrednio lub pośrednio kontroluje następujące podmioty:

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
CI Games S.A.	56 758,37	-	11 547,07	22 718,72
MT Golf Sp. z o.o.	-	-	1 230,00	-
<b>Razem</b>				


### 30. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
	<u>15 000,00</u>	<u>15 000,00</u>

### 31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły zdarzenia, które nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym.

  
Aleksandra Tymińska  
Prezes Zarządu

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

  
Rafał Michniewicz  
Pełnomocnik w imieniu MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp. k.

Warszawa,

20.03/2017