



GRUPA MEX POLSKA S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE
Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

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

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

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

.....
/Dariusz Kowalik – Członek Zarządu/

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

Łódź, dnia 27 marca 2018

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 .	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017.....	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2017.....	10
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 W EUR.....	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 .	13

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.	Informacje ogólne	13
2.	Platforma zastosowanych międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej	18
3.	Zasady konsolidacji i wyceny	20
4.	Ważne oszacowania i osądy księgowe	31
5.	Przychody ze sprzedaży	32
6.	Koszty działalności operacyjnej	33
7.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	34
8.	Przychody i koszty finansowe	35
9.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	36
10.	Zysk przypadający na jedną akcję	39
11.	Rzeczowe aktywa trwałe	39
12.	Wartości niematerialne	46
13.	Wartość firmy	47
14.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	48
15.	Pozostałe aktywa finansowe	48
16.	Pozostałe aktywa długoterminowe	49
17.	Zapasy	49
18.	Należności handlowe	50
19.	Należności z tytułu podatków	51
20.	Pozostałe należności	52
21.	Rozliczenia międzyokresowe	52
22.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52
23.	Kapitał podstawowy jednostki dominującej	53
24.	Akcje własne	54
25.	Pozostałe kapitały - kapitał zapasowy	54
26.	Kredyty i pożyczki otrzymane	55
27.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	59
28.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	59
29.	Zobowiązania warunkowe	60
30.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	61
31.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	61
32.	Pozostałe rezerwy	62
33.	Zarządzanie ryzykiem	63
34.	Instrumenty finansowe	66
35.	Zarządzanie kapitałem	67
36.	Informacje o podmiotach powiązanych	69
37.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	71
38.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ	71
39.	Struktura zatrudnienia	71
40.	Objaśnienia do niektórych pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za rok 2017r	71
41.	Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	73
42.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	75

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	5	64 424 133,78	58 891 213,87
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		64 424 133,78	58 891 213,87
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty własny sprzedaży	6	55 351 552,29	50 544 522,74
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		55 351 552,29	50 544 522,74
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		9 072 581,49	8 346 691,13
Koszty sprzedaży	6	-	-
Koszty ogólnego zarządu	6	4 855 352,41	4 354 636,38
Zysk (strata) na sprzedaży		4 217 229,08	3 992 054,75
Pozostałe przychody operacyjne	7	1 062 307,72	608 776,11
Pozostałe koszty operacyjne	7	512 340,23	159 132,68
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 767 196,57	4 441 698,18
Przychody finansowe	8	395 874,76	392 460,65
Koszty finansowe	8	516 072,55	486 308,35
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		4 646 998,78	4 347 850,48
Podatek dochodowy	9	932 966,00	613 644,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 714 032,78	3 734 206,48
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		3 714 032,78	3 734 206,48
z tego:			
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawującym kontroli		(123 416,00)	35 453,93
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		3 837 448,78	3 698 752,55
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	10	0,50	0,48
Rozwodniony za okres obrotowy		0,50	0,48
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	10	0,50	0,48
Rozwodniony za okres obrotowy		0,50	0,48
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk/(strata) netto za okres	3 714 032,78	3 734 206,48
Inne całkowite dochody:	-	-
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	3 714 032,78	3 734 206,48
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	3 837 448,78	3 698 752,55
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(123 416,00)	35 453,93

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. w 2017 roku

Warto podkreślić, że Grupa Kapitałowa Mex Polska S.A. osiągnęła dobre wyniki finansowe pomimo, że w pierwszym półroczu 2017 roku z uwagi na dużą presję rynku pracy poniosła zdecydowanie wyższe niż spodziewane (kalkulowane na bazie roku 2016) koszty pracownicze w lokalach gastronomicznych, tj. o kwotę około 1 352 tys. zł. Z uwagi na dużą konkurencję rynkową i utrzymującą się wrażliwość klientów na zmianę cen, Grupa Mex Polska S.A. w pierwszym półroczu 2017 nie podjęła decyzji o podwyżce cen oferowanych produktów. Działania zmierzające do poprawy rentowności udało się zrealizować w drugim półroczu roku 2017, co spowodowało wzrost marż i wyników.

Analiza rentowności w drugim półroczu wyraźnie wskazuje, że działania podjęte przez Zarząd Grupy mające na celu zneutralizowanie ujemnego wpływu podwyżek wynagrodzeń przyniosły oczekiwany skutek. Tabela poniżej pokazuje, że rentowności osiągnięte w drugim półroczu są znacząco wyższe od rentowności pierwszego półroczu 2017 oraz roku 2016.

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.06.2017	01.07.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	30 858 380,03	33 565 753,75	58 891 213,87
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 919 031,47	5 153 550,02	8 346 691,13
marża zysku brutto na sprzedaży	12,7%	15,4%	14,2%
Zysk (strata) na sprzedaży	1 475 777,98	2 741 451,10	3 992 054,75
marża zysku na sprzedaży	4,8%	8,2%	6,8%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 640 153,84	3 127 042,73	4 441 698,18
marża zysku operacyjnego	5,3%	9,3%	7,5%
Zysk (strata) netto	1 207 248,68	2 506 784,10	3 734 206,48
marża zysku netto	3,9%	7,5%	6,3%

Gdyby decyzja o podwyżkach cen w lokalach podjęto na początku 2017r. zysk netto Grupy Mex Polska byłby wyższy o ok 1 352 tys. zł.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

W 2017 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 64 424 tys. zł, wyższe o 9,4% w porównaniu z analogicznym okresem 2016 roku, w którym obrót wyniósł 58 891 tys. zł. O wzroście przychodów zdecydowały głównie przychody otwartych lokali gastronomicznych w latach 2016-2017 oraz zwiększenie w drugim półroczu 2017 roku cen sprzedawanych produktów.

Grupa Mex Polska osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w wysokości 9 073 tys. zł. w porównaniu roku poprzedniego wzrósł o 8,7%. Marża zysku brutto na sprzedaży utrzymała się na zbliżonym poziomie do marży roku 2016, tj. 14,1%. Zysk na sprzedaży w stosunku roku 2016 wzrósł o 5,6% do poziomu 4 217 tys. zł. Marża zysku na sprzedaży utrzymała się na poziomie 6,6%, tj. zbliżonym do marży roku 2016. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 4 767 tys. zł. i był wyższy o 325 tys. zł. (tj. 7,3%) w stosunku do roku 2016. Marża zysku na działalności operacyjnej wyniosła 7,4% i utrzymała się na poziomie zbliżonym do zeszłego roku. Zysk netto wyniósł 3 714 tys. zł. i jest na poziomie zysku roku 2016 roku.

Zgodnie z założeniami opublikowanej w sierpniu 2017 r. zaktualizowanej Strategii Grupy Mex na lata 2015 – 2019 wyniki Grupy będą rosnąć. W 2018 r. szacowany zysk netto osiągnie poziom 5 451 tys. zł, a w roku 2019 będzie to kwota 7 036 tys. zł.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe		22 182 667,38	22 392 001,91
Rzeczowe aktywa trwałe	11	9 436 984,59	9 130 306,67
Wartości niematerialne	12	12 082,72	8 474,10
Wartość firmy	13	9 397 998,90	9 397 998,90
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	15	1 296 769,12	1 292 609,14
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	1 402 486,00	1 832 561,00
Należności długoterminowe	16	629 520,35	719 728,73
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	16	6 825,70	10 323,37
Aktywa obrotowe		7 036 817,60	6 935 873,89
Zapasy	17	853 671,96	1 305 899,21
Należności handlowe	18	1 394 197,41	1 860 033,89
Należności z tytułu podatków	19	507 461,88	289 687,68
Pozostałe należności	20	247 705,63	118 932,52
Pozostałe aktywa finansowe	15	-	-
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21	292 798,40	220 343,17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	3 740 982,32	3 140 977,42
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		29 219 484,98	29 327 875,80

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PASywa	NOTA	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał własny		16 142 925,90	14 922 860,64
Kapitał podstawowy	23	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	25	19 443 833,35	19 040 803,36
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		(7 856 823,33)	(8 734 757,04)
Wynik finansowy bieżącego okresu		3 837 448,78	3 698 752,55
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		16 191 002,39	14 771 342,47
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		(48 076,49)	151 518,17
Zobowiązanie długoterminowe		4 200 117,33	4 957 152,83
Kredyty i pożyczki	26	3 398 794,14	4 031 861,68
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	159 050,00	230 576,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	27	548 399,59	627 462,12
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		93 873,60	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30	-	67 253,03
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-
Pozostałe rezerwy	32	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		8 876 441,75	9 447 862,33
Kredyty i pożyczki	26	2 347 407,49	2 819 427,43
Zobowiązania finansowe	27	200 049,93	169 188,87
Zobowiązania handlowe	28	2 360 705,26	2 763 863,77
Zobowiązania podatkowe	28	1 894 817,83	1 519 356,47
Pozostałe zobowiązania	28	998 682,21	814 234,72
Rozliczenia międzyokresowe	30	423 778,42	829 867,44
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	84 415,35	91 338,37
Pozostałe rezerwy	32	566 585,26	440 585,26
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		29 219 484,98	29 327 875,80

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017									
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem	
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2017									
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64	
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 837 448,78	3 837 448,78	(123 416,00)	3 714 032,78	
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	7 536 201,32	18 608 791,24	28 102,18	18 636 893,42	
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	77 403,67	-	77 403,67	(76 178,67)	1 225,00	
Korekty błędów z lat ubiegłych w jednostkach zależnych	-	-	-	(42 253,00)	-	(42 253,00)	-	(42 253,00)	
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-	-	(2 452 939,52)	(2 452 939,52)	-	(2 452 939,52)	
Wynik finansowy za 2016 r.	-	-	403 029,99	842 783,04	(1 245 813,03)	-	-	-	
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90	
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2016									
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	766 543,60	13 715 957,96	4 031 753,24	(9 050 892,71)	4 219 633,71	13 682 995,80	(234 104,99)	13 448 890,81	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 715 957,96	4 031 753,24	(9 050 892,71)	4 219 633,71	13 682 995,80	(234 104,99)	13 448 890,81	
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 698 752,55	3 698 752,55	35 453,93	3 734 206,48
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.	766 543,60	13 715 957,96	4 031 753,24	(9 050 892,71)	7 918 386,26	17 381 748,35	(198 651,06)	17 183 097,29
Emisja akcji	-	(191 567,04)	-	-	-	(191 567,04)	-	(191 567,04)
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	110 755,04	-	110 755,04	350 169,23	460 924,27
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-	-	(2 529 593,88)	(2 529 593,88)	-	(2 529 593,88)
Podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany kapitału przypadającego udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2015 r.	-	-	1 484 659,20	205 380,63	(1 690 039,83)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

metoda pośrednia	za okres 01.01.2017-31.12.2017	za okres 01.01.2016-31.12.2016
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 646 998,78	4 347 850,48
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	4 646 998,78	4 347 850,48
Korekty razem:	1 158 619,39	951 710,35
Amortyzacja	1 177 688,31	1 595 471,55
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	123 416,00	-
Odsetki i udziały w zyskach	446 710,92	466 058,57
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	154 973,01	12 054,56
Zmiana stanu rezerw	39 076,98	84 488,44
Zmiana stanu zapasów	452 227,25	(230 418,19)
Zmiana stanu należności	209 497,55	(1 157 059,38)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	250 623,94	604 416,78
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(542 299,61)	154 546,33
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(4 159,98)	(27 971,38)
Inne korekty	(1 149 134,98)	(549 876,93)
Gotówka z działalności operacyjnej	5 805 618,17	5 299 560,83
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(519 727,00)	(127 980,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 285 891,17	5 171 580,83
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	293 339,53	32 707,32
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	256 845,15	32 707,32
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki	36 494,38	-
Wydatki	1 037 656,47	2 632 591,57
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 037 656,47	2 632 591,57
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(744 316,94)	(2 599 884,25)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 396 404,69	1 552 449,80
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki	1 396 404,69	1 486 449,80
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	66 000,00
Wydatki	5 337 974,02	5 435 097,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Wypłata dywidendy	2 452 939,52	-
Spłaty kredytów i pożyczek	2 292 100,00	2 141 500,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	193 173,46	131 621,61
Odsetki	399 761,04	440 814,47
Inne wydatki finansowe	-	191 567,04
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 941 569,33)	(3 882 647,20)
D. Przepływy pieniężne netto razem	600 004,90	(1 310 950,62)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	600 004,90	(1 310 950,62)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 140 977,42	4 451 928,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 740 982,32	3 140 977,42

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
01.01.2017 - 31.12.2017	4,2447	4,1709
01.01.2016 - 31.12.2016	4,3757	4,4240

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

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

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2017	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2017	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2016
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	64 424	58 891	15 178	13 459
II. Koszt własny sprzedaży	55 352	50 545	13 040	11 551
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 073	8 347	2 137	1 908
IV. Zysk (strata) na sprzedaży	4 217	3 992	994	912
V. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 767	4 442	1 123	1 015
VI. Zysk (strata) brutto	4 647	4 348	1 095	994
VII. Zysk (strata) netto	3 714	3 734	875	853
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,50	0,49	0,12	0,11
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 286	5 172	1 245	1 182
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(744)	(2 600)	(175)	(594)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 942)	(3 883)	(929)	(887)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	29 219	29 328	7 006	6 629
XIII. Zobowiązania razem	13 077	14 405	3 135	3 256
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	8 876	9 448	2 128	2 136
XV. Kapitał własny	16 143	14 923	3 870	3 373
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	184	173
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,11	1,95	0,50	0,44

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Mex Polska jest działalność gastronomiczna w kilku obszarach tj.:

- restauracjach typu casual dining w koncepcie „The Mexican”,
- restauracjach typu „Pankejk”
- bistra pod marką grupy – „Pijalnia Wódki i Piwa”.

Wszystkie lokale mieszczą się w dużych polskich miastach: w Warszawie, Łodzi, Poznaniu, Wrocławiu, Krakowie, Gdańsku, Sopocie, Szczecinie, Olsztynie, Toruniu, Bydgoszczy, Lublinie, Sosnowcu.

Organ prowadzący rejestr dla spółki dominującej: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000299283

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu dominującego oraz ich składu na dzień 31.12.2017 roku.

ZARZĄD

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2017r. 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
- Dariusz Kowalik – od 3 stycznia 2018r. do chwili obecnej - Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2017 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

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

Hieronim Wójcik – od dnia 21 czerwca 2017 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2016r.

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

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

1.6. Biegli rewidenci

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy” Sp. z o.o.

Siedziba: Łódź

Podstawa uprawnień: wpis na listę firm audytorskich pod numerem 3791

Numer telefonu: 531-637-231

E-mail: biuro@kbrczupryniak.pl

Adres internetowy: www.kbrczupryniak.pl

1.7. Prawnicy

Firma: „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska

Siedziba: Łódź

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

KRS: 0000385644

NIP: 7252044673

REGON: 101079331

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 688 50 77

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, 02-676 Warszawa, ul. Suwak 3

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, 00-950 Warszawa ul. Senatorska 18

1.9. Struktura organizacyjna

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2017	31.12.2016
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>	
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%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%	100%
Mex P I Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	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	100%*	99,90%
Mex Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%	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%

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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%*
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%	51%
Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu ul. Warszawska 3/36	100%**	51%
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	51%	51%
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	51%	51%
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwałe 12	51%	51%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%	100%
Mex Bistro XVII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	-
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	-
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	-
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	-

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni 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	-	-
Wlad sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
AD Andrzej Domżał z siedziba w w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADKZ Andrzej Domżał, Klaudyna Zakrzewska s.c. z siedzibą w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-

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

- Wydzielenie ze spółki Mex P Sp. z o.o. spółki Mex P I Sp. z o.o.,
- Połączenie spółki AAD Sp. z o.o. z Mex Bistro VI Sp. z o.o.
- Nabycie przez Mex Polska SA 100% udziałów Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. od spółek Mex Master Sp. z o.o. i Mex Partner Sp. z o.o.
- Zmiana powiązań w wyniku nabycia od franczyzobiorców 49% udziałów Mex Bistro XI Sp. z o.o. przez Mex Master Sp. z o.o.

1.10. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

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

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

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

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

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć w przyszłości.

Na dzień autoryzacji niniejszego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy. Czas trwania jest nieoznaczony.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 14/05/2017 z dnia 19 maja 2017 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów „Czupryniak i Wspólnicy” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. A. Struga 78, budynek A lok.105, 90-557 Łódź

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

2.2 Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE lub zatwierdzone jednak obowiązują w okresach od 01.01.2018 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 2017 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

- a) Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i zapłaty zaliczkowe” - obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;
- b) Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne – reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;
- c) 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;
- d) Roczny program poprawek do MSSF 2014 – 2016 – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie;

- e) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- f) Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego”- obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania jednak obowiązują w okresach po 01 stycznia 2018 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;
- c) 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;
- d) Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe: wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”; obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.
- e) MSSF 16 „Leasing” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r;

Zastosowanie powyższych nowych standardów jest obecnie na etapie szacowania wpływu na sprawozdanie finansowe przez Zarząd jednostki.

2.3 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2017

Sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2017 rok, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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 2017 roku:

- a) 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;
- b) 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;

W 2017 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 2017 r. Zastosowanie powyższych nowych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

2.4 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

2.5 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

3. ZASADY KONSOLIDACJI I WYCENY

3.1 Zasady konsolidacji

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

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

Grupa weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

3.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

Na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

3.3 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 ujmuje się jak zmianę szacunków.

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

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

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

3.4 Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

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

3.5. 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 wartość odzyskiwanej tego składnika aktywów. Wartość bilansowa składnika aktywów zostaje obniżona do poziomu jego wartości odzyskiwalnej wtedy i tylko wtedy, gdy wartość odzyskiwalna tego składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej. Kwota tej obniżki stanowi odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości.

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

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

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

3.13.1. 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.

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. 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.

3.20. 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.

3.20.1. 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).

3.20.2. Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.21. 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.

3.22. 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..

3.23. 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.

3.24. 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.

3.25. Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

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

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

4.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

4.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu jest równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Zarząd uważa, że wybrane techniki wyceny i założenia są odpowiednie dla określenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

a. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów i usług	64 424 133,78	58 891 213,87
SUMA przychodów ze sprzedaży	64 424 133,78	58 891 213,87
Pozostałe przychody operacyjne	1 062 307,72	608 776,11
Przychody finansowe	395 874,76	392 460,65
SUMA przychodów ogółem	65 882 316,26	59 892 450,63

b. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

Grupa oferuje swoje usługi głównie odbiorcom krajowym. Podstawowym podziałem na segmenty operacyjne w Grupie na podstawie których Zarząd Mex Polska S.A. podejmuje decyzje gospodarcze jest podział według podstawowych rodzajów działalności z których Grupa osiąga przychody ze sprzedaży.

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

- działalność restauracyjna

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Usługi gastronomiczne, w tym:	64 424	58 891	55 352	50 545	9 073	8 347
restauracje	64 424	58 891	55 352	50 545	9 073	8 347
kluby	-	-	-	-	-	-
Razem	64 424	58 891	55 352	50 545	9 073	8 347

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

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Amortyzacja	1 177 688,31	1 595 471,55
Zużycie materiałów i energii	23 128 462,08	24 168 376,58
Usługi obce	13 773 348,35	11 529 812,00
Podatki i opłaty	1 256 276,02	1 191 719,32
Wynagrodzenia	18 797 056,02	14 721 486,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 891 331,70	1 533 688,71
Pozostałe koszty rodzajowe	171 782,75	159 560,11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	60 195 945,23	54 900 114,72
Zmiana stanu produktów	10 959,47	(955,60)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(4 855 352,41)	(4 354 636,38)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	55 351 552,29	50 544 522,74

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	1 095 665,30	1 497 828,87
Amortyzacja środków trwałych	1 091 334,92	1 494 820,24
Amortyzacja wartości niematerialnych	4 330,38	3 008,63
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	82 023,01	97 642,68
Amortyzacja środków trwałych	82 023,01	97 642,68
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Razem amortyzacja	1 177 688,31	1 595 471,55

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wynagrodzenia	18 797 056,02	14 721 486,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 876 740,93	1 502 359,32
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	14 590,77	31 329,39
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	20 688 387,72	16 255 175,16
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	16 160 755,00	12 442 643,02
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 576 768,30	3 812 532,14
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	154 973,01	-
Zwrot składek ubezpieczenia	-	-
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	-
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	1 535,50	-
Przedawnione, umorzone zobowiązania	8 637,90	202 777,79
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	115 338,06	73 008,15
Rozwiązanie rezerw	30 923,02	7 120,18
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w związku z budową Pijalni Wódki i Piwa w Krakowie	-	140 000,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w związku z budową Restauracji Pankejk w Warszawie	360 000,00	-
Pozostałe	358 155,78	106 123,06
Przychody z tytułu refaktur	-	770,55
Odszkodowania	7 125,79	78 976,38
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	12 558,50	-
Sprzedaż, dzierżawa wyposażenia	13 060,16	-
Razem	1 062 307,72	608 776,11

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
-----------------------------	-------------------------	-------------------------

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	257 953,13	12 054,56
Darowizny	-	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	-
Utrata wartości firmy	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	40 311,97	8 397,68
Odpisy aktualizacyjne na należności	134 716,58	-
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	-	-
Aktualizacja wartości środków trwałych	-	-
Spisane należności przedawnionych	8 505,01	4 503,66
Utworzenie rezerw na zobowiązania	-	-
Koszty do refakturowania	-	770,55
Zapłacone odszkodowania	200,00	11 400,00
Koszty związane z odszkodowaniami	1 392,10	49 174,48
Kary umowne i mandaty	2 489,62	-
Przywrócone zobowiązania zgodnie z porozumieniem	30 389,00	-
Pozostałe	36 382,82	72 831,75
Razem	512 340,23	159 132,68

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Należności	134 716,58	-
Środki trwałe	-	-
Wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Razem	134 716,58	-

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody z tytułu odsetek	40 658,36	111 967,68
- odsetki od pożyczek udzielonych	-	-
- odsetki od obligacji nabytych	4 163,98	4 171,38
- odsetki bankowe	36 231,40	6 516,51
- odsetki pozostałe	262,98	101 279,79
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Umorzone odsetki	25 336,43	22 292,38
Umorzone pożyczki	267 500,00	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rozwiązanie odpisu w związku ze spłatą części pożyczki	60 000,00	66 000,00
Pozostałe	2 379,97	192 200,59
Razem	395 874,76	392 460,65

Koszty finansowe	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Koszty z tytułu odsetek	485 578,93	469 743,89
- odsetki od pożyczek i kredytów	407 064,91	400 237,07
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki bankowe	1 192,97	366,12
- odsetki od leasingu	41 524,25	37 648,19
- odsetki budżetowe	12 744,30	14 589,12
- odsetki od zobowiązań	19 971,20	16 067,16
- odsetki pozostałe	3 081,30	836,23
Prowizje od kredytów i gwarancji	28 616,10	12 640,43
Różnice kursowe	174,90	110,72
Pozostałe	1 702,62	3 813,31
Razem	516 072,55	486 308,35

9. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	519 727,00	479 689,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	519 727,00	479 689,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	413 239,00	133 955,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	413 239,00	133 955,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	932 966,00	613 644,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 832 561,00	1 920 288,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	411 183,00	551 739,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	1 482,00
- Pozostałe rezerwy	-	4 373,00
- Rezerwa na koszty	-	48 359,00
- Koszty z faktur niezapłaconych	-	(267,00)
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w rachunku wyników	310 244,00	96 236,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 748,00	63 455,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	248 900,00
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	40 940,00	49 706,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	2 259,00	3 205,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	35 068,00
- Odsetki od zobowiązań	54,00	1 222,00
- Środki trwałe w leasingu	1 090,00	-
- Rozliczenia międzyokresowe	46 848,00	-
- Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- Inne	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	841 258,00	519 964,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 240,00	7 553,00
- Pozostałe rezerwy	46 810,00	6 985,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	17 562,00	17 668,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	578 688,00	387 758,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	29 556,00	3 062,00
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	20 155,00	25 929,00
- Odsetki naliczone, nieotrzymane	2 289,00	3 885,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	117 800,00	-
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	11 033,00	-
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
- Koszty z faktur niezapłaconych	10 731,00	67 124,00
- Środki trwałe w leasingu	324,00	-
- Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- Odpis aktualizujący wartość należności	4 143,00	-
- Inne	927,00	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 402 486,00	1 832 561,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych za lata ubiegłe utworzono z uwagi na planowane w latach 2018-2020 zyski umożliwiające rozliczenie powstałej straty podatkowej.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	230 576,00	132 963,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	38 216,00	174 655,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	18 031,00	65 309,00
Środki trwałe własne	19 394,00	28 553,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	791,00	793,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	80 000,00
Inne	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	109 742,00	71 765,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	22 208,00	68 247,00
Środki trwałe	7 534,00	4 088,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	-	(570,00)
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	80 000,00	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego bezpośrednio związana z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	159 050,00	230 576,00

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	1 402 486,00	1 832 561,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	159 050,00	230 576,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Razem aktywa/rezerwy	(1 243 436,00)	(1 601 985,00)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	413 239,00	133 955,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

10. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	31.12.2017	31.12.2016
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 837 448,78	3 698 752,55
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	3 837 448,78	3 698 752,55
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	3 837 448,78	3 698 752,55

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2017	31.12.2016
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
- instrument rozwadniający zysk	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2017	31.12.2016
Podstawowy za okres obrotowy	0,50	0,48
Rozwodniony za okres obrotowy	0,50	0,48

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Własne	8 720 497,01	9 222 471,13
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 111 196,30	1 217 835,54

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktualizacja wartości środków trwałych	(394 708,72)	(1 310 000,00)
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
Razem	9 436 984,59	9 130 306,67

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2017	31.12.2016
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	-	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	1 111 196,30	1 217 835,54
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 111 196,30	1 217 835,54

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	-	12 417 562,70	3 053 838,35	1 277 445,32	2 341 755,73	427 324,03	19 517 926,13
Zwiększenia, z tytułu:	-	767 670,42	350 726,77	112 179,97	348 151,54	194 409,48	1 773 138,18
- nabycia środków trwałych	-	469 794,91	182 004,36	-	191 447,72	194 409,48	1 037 656,47
- przekwalifikowanie/przyjęcie z inwestycji	-	297 875,51	128 887,72	-	156 703,82	-	583 467,05
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	39 834,69	112 179,97	-	-	152 014,66
Zmniejszenia, z tytułu:	-	416 940,56	198 630,46	11 331,30	256 408,15	563 528,96	1 446 839,43
- zbycia	-	-	144 234,99	11 331,30	220 389,37	-	375 955,66
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	414 908,04	49 736,20	-	36 018,78	-	500 663,02
- przekwalifikowanie/przyjęcie z inwestycji	-	-	4 508,86	-	-	563 528,96	568 037,82
- inne	-	2 032,52	150,41	-	-	-	2 182,93
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017	-	12 768 292,56	3 205 934,66	1 378 293,99	2 433 499,12	58 204,55	19 844 224,88
Umorzenie na dzień 01.01.2017	-	4 604 469,31	2 029 622,12	587 649,26	1 822 794,22	-	9 044 534,91
Zwiększenia, z tytułu:	-	875 251,09	279 000,18	152 548,11	195 084,70	-	1 501 884,08
- amortyzacji	-	546 875,22	279 000,18	152 548,11	194 934,42	-	1 173 357,93
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	150,28	-	150,28
- inne	-	328 375,87	-	-	-	-	328 375,87
Zmniejszenia, z tytułu:	-	174 569,18	126 298,99	33 387,29	199 631,96	-	533 887,42
- likwidacji	-	174 569,18	36 384,26	-	29 486,33	-	240 439,77
- sprzedaży	-	-	89 764,45	6 043,36	170 145,63	-	265 953,44

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- przekwalifikowanie	-	-	150,28	-	-	-	150,28	-	-	-
- korekty amortyzacji	-	-	-	27 343,93	-	-	-	-	-	27 343,93
Umorzenie na dzień 31.12.2017	-	5 305 151,22	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	-	-	-	-	10 012 531,57
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	-	1 310 000,00	-	-	-	33 084,55	-	-	-	1 343 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	948 375,83	-	-	-	-	-	-	-	948 375,83
- odwrócenie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	948 375,83	-	-	-	-	-	-	-	948 375,83
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017	-	361 624,17	-	-	-	33 084,55	-	-	-	394 708,72
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017	-	7 101 517,17	1 023 611,35	671 483,91	615 252,16	25 120,00	-	-	-	9 436 984,59

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	-	11 021 631,86	2 790 792,57	964 479,96	2 100 343,67	131 023,64	17 008 271,70
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 492 830,84	295 385,34	387 069,11	262 305,66	567 809,77	3 005 400,72
- nabycia środków trwałych	-	1 492 830,84	286 548,30	-	260 866,46	567 809,77	2 608 055,37
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

- zawartych umów leasingu	-	8 837,04	387 069,11	1 439,20	-	397 345,35
Zmniejszenia, z tytułu:	-	32 339,56	74 103,75	20 893,60	271 509,38	495 746,29
- zbycia	-	5 881,80	74 103,75	3 745,10	-	83 730,65
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	2 450,00	-	-	-	2 450,00
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	271 509,38	271 509,38
- inne	-	24 007,76	-	17 148,50	-	138 056,26
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	-	3 053 838,35	1 277 445,32	2 341 755,73	427 324,03	19 517 926,13
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	1 756 642,80	474 609,42	1 593 691,34	-	7 536 128,35
Zwiększenia, z tytułu:	-	284 185,36	143 913,84	238 386,69	-	1 571 075,41
- amortyzacji	-	284 185,36	143 913,84	238 386,69	-	1 571 075,41
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	11 206,04	30 874,00	9 283,81	-	62 668,85
- likwidacji	-	1 900,00	-	229,25	-	2 129,25
- sprzedaży	-	4 306,52	30 874,00	672,94	-	35 853,46
- przekwalifikowanie	-	4 999,52	-	8 381,62	-	24 686,14
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	2 029 622,12	587 649,26	1 822 794,22	-	9 044 534,91
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	1 450 000,00	-	-	33 084,55	1 483 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	140 000,00	-	-	-	140 000,00
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016	-	1 310 000,00	-	-	33 084,55	1 343 084,55

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
 (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	6 503 093,39	1 024 216,23	689 796,06	518 961,51	394 239,48	9 130 306,67		

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2017	-	1 310 000,00	-	-	-	33 084,55	1 343 084,55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	(948 375,83)	-	-	-	-	(948 375,83)
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017	-	361 624,17	-	-	-	33 084,55	394 708,72

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2016	-	1 450 000,00	-	-	-	33 084,55	1 483 084,55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	(140 000,00)	-	-	-	-	(140 000,00)
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2016	-	1 310 000,00	-	-	-	33 084,55	1 343 084,55

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017 -31.12.2017

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	100,00	2 555,00	179 925,72	182 580,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	2 500,00	5 439,00	7 939,00
nabycia	-	2 500,00	-	2 500,00
- użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
inne	-	-	5 439,00	5 439,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	19 031,00	19 031,00
zbycia	-	-	5 117,20	5 117,20
- likwidacji	-	-	-	-
inne	-	-	13 913,80	13 913,80
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017	100,00	5 055,00	166 333,72	171 488,72
Umorzenie na dzień 01.01.2017	-	839,27	173 267,35	174 106,62
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 712,27	2 618,11	4 330,38
- amortyzacji	-	1 712,27	2 618,11	4 330,38
- zmiana struktury Grupy	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	19 031,00	19 031,00
- likwidacji	-	-	-	-
sprzedaży	-	-	5 117,20	5 117,20
inne	-	-	13 913,80	13 913,80
Umorzenie na dzień 31.12.2017	-	2 551,54	156 854,46	159 406,00
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017	100,00	2 503,46	9 479,26	12 082,72

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016 -31.12.2016

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

13. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	166 466,47	166 466,47
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Mex Partner Sp. z o.o.	656 475,25	656 475,25
Mex Master Sp. z o.o.	4 019 529,67	4 019 529,67

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Bistro I Sp. z o.o.	1 532 942,47	1 532 942,47
Mex Bistro II Sp. z o.o.	1 576 840,74	1 576 840,74
Mex Bistro V Sp. z o.o.	686 297,34	686 297,34
Mex Bistro VI Sp. z o.o. (połączenie z AAD Sp. z o.o.)	66 374,63	66 374,63
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	279 238,78	279 238,78
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	258 088,63	258 088,63
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	49 475,50	49 475,50
Wartość firmy razem	9 397 998,90	9 397 998,90

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	9 397 998,90	9 090 434,77
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	307 564,13
- nabycie udziałów gotówkowe	-	307 564,13
- nabycie udziałów za akcje	-	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	-	-
Stan na koniec okresu	9 397 998,90	9 397 998,90

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

Wyniki testów dokonanych w roku 2017 nie wskazują konieczności dokonywania odpisów na utratę wartości.

14. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2017r. Grupa Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

15. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Akcje/ Udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	20 000,00	20 000,00
Obligacje	72 969,12	68 809,14

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
Inne	3 800,00	3 800,00
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 296 769,12	1 292 609,14
- długoterminowe	1 296 769,12	1 292 609,14
- krótkoterminowe	-	-

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

16. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Wpłacone kaucje	580 520,35	627 728,73
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	500 000,00	377 406,86
Inne	49 000,00	92 000,00
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	(500 000,00)	(377 406,86)
Razem	629 520,35	719 728,73

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	2 166,63	-
Usługi marketingowe	4 659,07	2 302,24
Prowizje od udzielonych pożyczek	-	6 505,69
Pozostałe	-	1 515,44
RAZEM	6 825,70	10 323,37

17. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Materiały na potrzeby produkcji	3 702,45	3 037,83
Pozostałe materiały	799 845,65	1 209 291,51
Produkty gotowe	16 923,35	27 882,82
Towary	33 200,51	63 012,72
Zaliczka na dostawy	-	2 674,33
Zapasy ogółem, w tym:	853 671,96	1 305 899,21
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-
--	---	---

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2017					
Materiały na potrzeby produkcji (brutto)	3 702,45	-	-	-	3 702,45
Materiały na potrzeby produkcji (odpisy)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (netto)	3 702,45	-	-	-	3 702,45
Stan na dzień 31.12.2017					
Pozostałe materiały (brutto)	794 411,39	5 434,26	-	-	799 845,65
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	794 411,39	5 434,26	-	-	799 845,65
Stan na dzień 31.12.2017					
Produkty gotowe	16 923,35	-	-	-	16 923,35
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	16 923,35	-	-	-	16 923,35
Stan na dzień 31.12.2016					
Materiały na potrzeby produkcji (brutto)	3 037,83	-	-	-	3 037,83
Materiały na potrzeby produkcji (odpisy)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (netto)	3 037,83	-	-	-	3 037,83
Stan na dzień 31.12.2016					
Pozostałe materiały (brutto)	1 209 291,51	-	-	-	1 209 291,51
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	1 209 291,51	-	-	-	1 209 291,51
Stan na dzień 31.12.2016					
Produkty gotowe	27 882,82	-	-	-	27 882,82
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	27 882,82	-	-	-	27 882,82

18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności handlowe	1 394 197,41	1 860 033,89
- od jednostek powiązanych	-	19 926,00
- od pozostałych jednostek	1 394 197,41	1 840 107,89
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	274 053,98	254 675,46
Należności handlowe brutto	1 668 251,39	2 114 709,35

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
------------------	------------	------------

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	254 675,46	351 683,61
Zwiększenia, w tym:	134 716,58	5 273,38
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	134 716,58	5 273,38
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	115 338,06	102 281,53
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	5 273,38
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	115 338,06	97 008,15
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	274 053,98	254 675,46

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2017	31.12.2016
0-90	151 818,92	435 170,93
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	1 516 432,47	1 679 538,42
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 668 251,39	2 114 709,35
Odpis aktualizujący wartość należności	274 053,98	254 675,46
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 394 197,41	1 860 033,89

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2017						
należności brutto	1 668 251,39	151 818,92	370 071,63	47 426,99	92 937,24	1 005 996,61
odpisy aktualizujące	274 053,98	-	-	-	-	274 053,98
należności netto	1 394 197,41	151 818,92	370 071,63	47 426,99	92 937,24	731 942,63
31.12.2016						
należności brutto	2 114 709,35	435 170,93	478 214,37	86 667,15	165 769,71	948 887,19
odpisy aktualizujące	254 675,46	-	-	-	-	254 675,46
należności netto	1 860 033,89	435 170,93	478 214,37	86 667,15	165 769,71	694 211,73

19. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT , netto:	507 461,88	289 687,68

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	144 602,00	-
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	323 076,25	239 771,46
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych	897,00	829,00
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego	5 690,00	5 885,00
- z tytułu nadpłat w składkach na ubezpieczenie społeczne	33 196,63	43 202,22
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	545 935,88	328 161,68

20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Pozostałe należności, w tym:	247 705,63	118 932,52
- depozyty - leasing	-	4 178,79
- należności komornicze	10 941,11	14 092,70
- z tytułu płatności kartą	4 456,15	4 456,15
- zaliczki pracownicze nierozliczone	-	23 584,76
- z tytułu umowy marketingowej	150 000,00	-
- inne	79 858,37	67 719,99
- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	2 450,00	4 900,00
Odpisy aktualizujące	-	99 999,96
Pozostałe należności brutto	247 705,63	218 932,35

21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
- ubezpieczenia OC Zarządu	7 106,67	8 265,86
- opłata za koncesję	-	133,81
- prowizje od kredytów	40 988,69	6 426,06
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	61 203,42	47 113,50
- usługi telekomunikacyjne	2 571,85	1 173,47
- prenumerata	77,16	67,90
- usługi najmu	146 565,97	104 610,71
- usługi marketingowe	8 071,38	28 697,81
- ubezpieczenia pozostałe	26 213,26	23 854,05
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	292 798,40	220 343,17

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	3 489 199,65	2 752 925,83
Kasa PLN	1 042 307,53	652 870,18
Bank BGŻ BNP Paribas	209 200,08	686 942,34
mBank S.A.	2 230 120,35	1 412 972,16
Pozostałe banki	7 571,69	141,15
Inne środki pieniężne:	251 782,67	388 051,59
Środki pieniężne w drodze	251 782,67	94 760,00
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	-	293 291,59
Razem	3 740 982,32	3 140 977,42

23. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	7 665 436,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	766 543,60	766 543,60

Kapitał podstawowy struktura:

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

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2017 cd:

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60
emisja akcji serii E				
Stan na koniec okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60

24. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

25. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92
Pozostałe kapitały zapasowe	5 919 442,43	5 516 412,44
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane	-	-
RAZEM	19 443 833,35	19 040 803,36

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Razem

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

01.01.2017	13 524 390,92	5 516 412,44	19 040 803,36
<i>Zwiększenia w okresie</i>	-	403 029,99	403 029,99
Niepodzielony wynik finansowy	-	403 029,99	403 029,99
<i>Zmniejszenia w okresie</i>	-	-	-
Koszty emisji	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-
31.12.2017	13 524 390,92	5 919 442,43	19 443 833,35
01.01.2016	13 715 957,96	4 031 753,24	17 747 711,20
<i>Zwiększenia w okresie</i>	-	1 513 596,82	1 513 596,82
Niepodzielony wynik finansowy	-	1 513 596,82	1 513 596,82
<i>Zmniejszenia w okresie</i>	191 567,04	28 937,62	220 504,66
Korekta kapitału zapasowego z agio	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	-	28 937,62	28 937,62
Inne	191 567,04		
31.12.2016	13 524 390,92	5 516 412,44	19 040 803,36

26. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty bankowe	2 854 275,99	3 685 671,30
Pożyczki od osób fizycznych	2 891 925,64	3 165 617,81
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	5 746 201,63	6 851 289,11
- długoterminowe	3 398 794,14	4 031 861,68
- krótkoterminowe	2 347 407,49	2 819 427,43
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 746 201,63	6 851 289,11

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 347 407,49	2 819 427,43
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 398 794,14	4 031 861,68
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 398 794,14	4 031 861,68
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	5 746 201,63	6 851 289,11

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %			
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	247 226,00	WIBOR 1M+2,5%		29.06.2018	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	1 030 595,50	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	194 000,00	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	239 854,49	WIBOR O/N+2,5%		07.03.2018	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	125 800,00	WIBOR 1M+3%		30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	279 300,00	WIBOR 1M+3%		31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	512 500,00	WIBOR 1M+3%		31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	225 000,00	WIBOR 1M+3%		31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2456439,37	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%		31.01.2019	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
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	15 611,51	8,00%		31.07.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	162 015,49	4,00%	11.02.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Konrad Sajkowski	350 000,00	257 159,27	4,00%	09.11.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XXII
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
RAZEM	11 752 821,50	5 746 201,63			

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2016	Stopa procentowa		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %			
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	948 226,00	WIBOR 1M+2,5%		29.12.2017	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	1 950 595,50	WIBOR 1M+2,5%		31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	398 000,00	WIBOR 1M+3%		31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i Mex Bistro VI Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	169 449,80	WIBOR O/N+2,5%		27.02.2017	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na 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 Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pożyczka od osoby fizycznej - Czyżewski	200 000,00	210 038,36	4,00%	29.09.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Lorenz	100 000,00	20 909,04	4,00%	29.09.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Czyżewski	50 000,00	51 775,34	4,00%	10.02.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	180 986,22	4,00%	11.02.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Komrad Sajkowski	350 000,00	295 465,41	4,00%	09.11.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XXII
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	7 700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
RAZEM	10 776 821,50	6 851 289,11			

27. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

Wyszczególnienie	31.12.2017		31.12.2016	
	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	237 324,50	200 049,93	205 277,70	169 188,87
W okresie od 1 do 5 lat	719 922,67	548 399,59	710 913,85	627 462,12
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	957 247,17	748 449,52	916 191,55	796 650,99
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(208 497,65)	-	(119 540,56)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	748 749,52	748 449,52	796 650,99	796 650,99
krótkoterminowe	-	200 049,93	-	169 188,87
długoterminowe	-	548 399,59	-	627 462,12

28. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania handlowe	2 360 705,26	2 763 863,77
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	2 360 705,26	2 763 863,77
Razem	2 360 705,26	2 763 863,77

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2017	2 360 705,26	1 557 482,07	551 671,79	9 286,52	72 719,76	169 545,12
31.12.2016	2 763 863,77	1 940 365,53	535 541,24	40 272,66	72 728,11	174 956,23

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania publicznoprawne	1 894 817,83	1 519 356,47
Pozostałe zobowiązania	49 348,19	16 697,05
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	939 459,11	787 633,80
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	1 830,86	3 776,53
Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	8 044,05	6 127,34
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	-	-
Razem inne zobowiązania	2 893 500,04	2 333 591,19

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2017	2 893 500,04	2 652 295,24	72 576,94	57 140,23	49 240,10	41 226,60	21 020,93
31.12.2016	2 333 591,19	2 305 675,59	6 210,08	4 408,66	5 890,30	6 930,43	4 476,13

Wszystkie zobowiązania handlowe i pozostałe są zobowiązaniami krajowymi .

29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	633 752,10	-
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	856 261,85	1 164 463,78
Inne zobowiązania warunkowe	1 254 381,64	-
Razem zobowiązania warunkowe	2 744 395,59	1 164 463,78

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Zarządu Komunalnych Zasobów Lokalowych Sp. z o.o.	Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu L.U.-105/2016	PLN	47 069,50	31.12.2018
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	AAD Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użyt. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	200 000,00	03.04.2018
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	306 906,65	15.12.2021
Weksel in blanco wobec BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	65 064,80	13.07.2022
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - MEX Master	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	261 780,65	15.05.2020
Weksel własny in blanco wobec BGK w wysokości 60% kredytu w rachunku bieżącym	BGK	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	180 000,00	06.03.2018
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 210 264,00	18.05.2020
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	44 117,64	22.06.2018
Razem udzielone poręczenia				2 744 395,59	

30. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	423 778,42	897 120,47
długoterminowe	-	67 253,03
krótkoterminowe	423 778,42	829 867,44

31. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	84 415,35	91 338,37
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	84 415,35	91 338,37

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	84 415,35	91 338,37

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

Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

Wyszczególnienie	31.12.2017
Stopa dyskontowa (%)	3%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	1%
Prawdopodobieństwo wypłaty świadczenia (%)	9,80%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	1%

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

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2017	91 338,37	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	6 923,02	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan na 31.12.2017, w tym:	84 415,35	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	84 415,35	-
Stan na 01.01.2016	120 167,12	-
Utworzenie rezerwy	43 361,53	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	72 190,28	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan na 31.12.2016, w tym:	91 338,37	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	91 338,37	-

32. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwy na zobowiązania sporne	30 834,26	30 834,26

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwa na odszkodowania sporne	10 000,00	10 000,00
Rezerwy na koszty	525 751,00	399 751,00
Razem, w tym:	566 585,26	440 585,26
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	566 585,26	440 585,26

33. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2016			
PLN	1%	-53 tys. zł	-53 tys. zł
PLN	-1%	53 tys. zł	53 tys. zł
Rok zakończony 31.12.2016			
PLN	1%	-72 tys. zł	-72 tys. zł
PLN	-1%	72 tys. zł	72 tys. zł

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

RYZYKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2017						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	948 569,98	1 398 837,51	3 398 794,14	-	5 746 201,63
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	5 254 205,30	-	-	93 873,60	5 348 078,90
Razem	-	6 202 775,28	1 398 837,51	3 398 794,14	93 873,60	11 094 280,53
31.12.2016						

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	656 549,80	2 162 877,63	4 031 861,68	-	6 851 289,11
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	5 097 454,96	-	-	-	5 097 454,96
Razem	-	5 754 004,76	2 162 877,63	4 031 861,68	-	11 948 744,07

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością.

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

Koniunktura w sektorze usług gastronomicznych oraz rozrywkowych uzależniona jest od ogólnej sytuacji gospodarczej kraju. Na wyniki finansowe spółki oraz jej spółek zależnych wpływ mogą mieć zatem tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom wynagrodzeń i wzrost zamożności społeczeństwa, czy też poziom stopy bezrobocia. Zarząd spółki na bieżąco obserwuje dane makroekonomiczne, tak, aby w przypadku zmiany warunków gospodarczych odpowiednio modyfikować strategię rozwoju. Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą generować ryzyko dla prowadzonej działalności gospodarczej przez Spółki Grupy, co może się przełożyć na niemożność realizacji strategii rozwoju Grupy oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

RYZYKO KONKURENCJI

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

RYZYKO ZMIANY PRZEPISÓW

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

RYZYKO GOSPODARCZE

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

RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

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

RYZYKO ZWIĄZANE Z ZABEZPIECZENIAMI DOKONANYMI PRZEZ SPÓŁKI GRUPY

W związku z zaciągniętą pożyczką przez Mex Polska S.A. na kwotę 2.500 tys. zł oraz zaciągniętym kredytem w mBanku Spółka dominująca dokonała zabezpieczeń ww zobowiązań:

1. kredytu w postaci:

- weksela in blnco spółki,
- poręczenia spółek zależnych
- cesji na rzecz banku wierzytelności należnych Spółce od spółek zależnych i franczyzowych
- kaucji pieniężnej w kwocie 1.200 tys.zł

2. pożyczki w postaci:

- zastawu rejestrowego na udziałach spółek zależnych Mex K i Mex P.
- zastawu rejestrowego na udziałach spółek PWiP Warszawa, PWiP Wrocław, PWiP Gdańsk , PWiP Łódź, PWiP Poznań , PWiP Kraków
- zastawu rejestrowego na prawie ochronnym na znaku towarowym "Pijalnia Wódki i Piwa"

Istnieje ryzyko, że w przypadku braku możliwości terminowej spłaty ww. zobowiązań Spółka dominująca może na skutek zaspokojenia się wierzycieli z ww. zabezpieczeń utracić płynność finansową i pożyczkodawca i/lub kredytodawca skorzysta z ustanowionych zabezpieczeń. W celu ograniczenia ryzyka wykorzystania zabezpieczenia przez bank kredytujący Mex Polska S.A. dokonuje okresowych ocen opłacalności inwestycji i jej bezpieczeństwa.

RYZYKO WZROSTU KOSZTÓW PRACY

Wobec planów wprowadzania zmian do systemu związanego z wynagrodzeniami pracowników istnieje ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów ubezpieczeń społecznych oraz ich równie zmienne interpretacje będą miały negatywny wpływ na wysokość kosztów pracy poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Grupy.

RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEWYKORZYSTANIEM AKTYWÓW W POSTACI ODROZONEGO PODATKU PRZEZ SPÓŁKI GRUPY

Ryzyko wynika przede wszystkim z tego, że wyniki finansowe podmiotów Grupy osiągną mniejsze zyski, niż są zakładane i w okresie pięcioletnim nie uda się w pełni wykorzystać aktywa na podatek odroczony. W celu ograniczenia tego ryzyka spółka doominująca na bieżąco monitoruje wyniki poszczególnych spółek Grupy, analizuje możliwości i plany, a następnie weryfikuje z aktualnym stanem aktywów z tego tytułu.

34. INSTRUMENTY FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	
Aktywa finansowe - długoterminowe, w tym:	1 296 769,12	1 292 609,14	1 296 769,12	1 292 609,14	
- akcje/udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	20 000,00	20 000,00	20 000,00	-	akcje i udziały
- pożyczki udzielone	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	72 969,12	68 809,14	72 969,12	68 809,14	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	utrzymywane do terminu wymagalności
Aktywa finansowe - krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
- kaucje (lokaty) bankowe	-	-	-	-	utrzymywane do terminu wymagalności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	2 149 364,92	2 268 654,09	2 149 364,92	2 268 654,09	
- należności handlowe i pozostałe należności	2 149 364,92	2 268 654,09	2 149 364,92	2 268 654,09	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 740 982,32	3 140 977,42	3 740 982,32	3 140 977,42	
- środki pieniężne w kasie	1 042 307,53	652 870,18	1 042 307,53	652 870,18	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 446 892,12	2 488 107,24	2 446 892,12	2 488 107,24	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne w drodze	251 782,67	-	251 782,67	-	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
------------------------	-------------------	-----------------

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	Kategoria instrumentów finansowych
Oprocentowane dłużne papiery wartościowe w tym:	-	-	-	-	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe, dłużne papiery wartościowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	4 041 067,33	4 659 323,80	4 041 067,33	4 659 323,80	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	548 399,59	627 462,12	548 399,59	627 462,12	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt bankowe i pożyczki - długoterminowe	3 398 794,14	4 031 861,68	3 398 794,14	4 031 861,68	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	93 873,60	-	93 873,60	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	7 801 662,72	8 086 071,26	7 801 662,72	8 086 071,26	
- krótkoterminowe oprocentowane dłużne papiery wartościowe wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	200 049,93	169 188,87	200 049,93	169 188,87	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyty bankowe i pożyczki - krótkoterminowe	2 347 407,49	2 819 427,43	2 347 407,49	2 819 427,43	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania	5 254 205,30	5 097 454,96	5 254 205,30	5 097 454,96	pozostałe zobowiązania finansowe

35. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 746 201,63	6 851 289,11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 096 528,42	5 894 105,95
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(3 740 982,32)	(3 140 977,42)
Zadłużenie netto	8 101 747,73	9 604 417,64
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60
Pozostałe kapitały	15 376 382,30	14 156 317,04
Kapitał razem	16 142 925,90	14 922 860,64
Kapitał i zadłużenie netto	24 244 673,63	24 527 278,28

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
(wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wskaźnik dźwigni	33%	39%
------------------	-----	-----

36. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przeterminowane	Pozostałe należności (brutto)	Zobowiązania w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki							
31.12.2017	155 588,89	-	275 707,15	269 557,15	-	18 942,00	-
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	4 674,00	4 674,00	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	7 134,00	7 134,00	-	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 011,00	7 011,00	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 134,00	7 134,00	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	4 797,00	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	142 788,89	-	235 117,15	228 967,15	-	-	-
Mex Bistro XVII	2 000,00	-	2 460,00	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XIX	2 000,00	-	2 460,00	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XX	2 000,00	-	2 460,00	2 460,00	-	-	-
Mex Bistro XXI	2 000,00	-	2 460,00	2 460,00	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe jednostki							
31.12.2016	256 281,48	83 302,92	324 977,43	141 466,76	-	23 723,64	-
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	6 396,00	6 396,00	-	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

AD Andrzej Domżał	-	-	15 000,00	-	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	5 658,00	-	18 942,00	18 942,00	-	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	8 733,00	-	-	-	-	-
Active Wear Paweł Kowalewski, Wojciech Sobczak sp. j	-	83 302,92	6 740,87	-	4 781,64	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	1 200,00	-	7 011,00	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	500,00	-	4 797,00	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	250 981,48	-	270 641,56	-	-	-	-	-
Mex Bistro VI	-	-	-	-	-	-	-	-
Mex Bistro XI	-	-	-	-	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	-	-	-
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-

37. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	4 322 804,29	3 595 137,77
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	253 964,01	217 394,37
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	4 576 768,30	3 812 532,14

38. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2017:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 – 32 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 roku 23 000,00 zł netto.

39. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zarząd	31	25
Administracja	25	14
Pracownicy gastronomii	145	122
Pozostali	6	-
Razem	207	161

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Liczba pracowników przyjętych	95	69
Liczba pracowników zwolnionych	49	40
Razem	46	29

40. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2017r

Wyszczególnienie	31.12.2017
Środki pieniężne w bilansie	3 740 982,32
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Środki pieniężne zaklasyfikowane, jako aktywa przeznaczone do sprzedaży	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	3 740 982,32

Wyszczególnienie	31.12.2017
Amortyzacja:	1 177 688,31
amortyzacja wartości niematerialnych	4 330,38
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 173 357,93
Odsetki i udziały w zyskach:	446 710,92
odsetki od leasingu	41 524,25
odsetki od kredytów i pożyczek	404 691,28
odsetki bankowe otrzymane	(36 231,40)
pozostałe	36 726,79
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	154 973,01
przychody ze sprzedaży środków trwałych	154 973,01
Zmiana stanu rezerw	39 076,98
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	(6 923,02)
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	126 000,00
rozwiązanie rezerwy w związku z zakończeniem kontroli UKS	(80 000,00)
Zmiana stanu zapasów	452 227,25
zmiana stanu zapasów	452 227,25
Zmiana stanu należności	209 497,55
zmiana stanu należności długoterminowych	90 208,38
zmiana stanu należności handlowych	465 836,48
zmiana stanu należności podatkowych	(217 774,20)
zmiana stanu pozostałych należności	(128 773,11)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	250 623,94
zmiana stanu zobowiązań handlowych	(403 158,51)
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	184 447,49
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	375 461,36
zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	93 873,60

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2017r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(542 299,61)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	3 497,67
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	(72 455,23)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych (pasywa)	(67 253,03)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych (pasywa)	(406 089,02)
zmiana stanu aktywów pozostałych:	(4 159,98)
zmiana stanu pozostałych długoterminowych aktywów finansowych	(4 159,98)
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(1 149 134,98)
Korekta amortyzacji środka trwałego w związku z wprowadzeniem wartości rezydualnej	(27 343,93)
Korekta umorzenia środka trwałego w związku z przekroczeniem wartości odpisu na środku trwałym	265 102,58
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	(948 375,83)
zmiana kapitałów przypadająca udziałowcom niesprawującym kontroli wraz z przypadającym im zyskiem	(164 444,00)
korekta podatku odroczonego wykazana w wyniku z lat ubiegłych	25 310,00
umorzone pożyczki	(292 836,43)
różnica pomiędzy zobowiązaniami z tytułu leasingu a ich wartością przyjętą na środki trwałe	(6 547,37)
Odsetki	399 761,04
zapłacone odsetki od kredytów	322 438,13
zapłacone odsetki podatkowe	11 944,98
zapłacone odsetki od leasingu	41 524,25
pozostałe	23 853,68

41. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zarząd „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi raportami poinformował o:

a) Powołaniu członka zarządu „Mex Polska” S.A. Raport bieżący nr 1/2018 z dnia 03.01.2018 r. Data: 3 stycznia 2018 r. Temat: Powołanie członka zarządu „Mex Polska” S.A. Podstawa prawna: Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie – informacje bieżące i okresowe.

Zarząd „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi („Spółka”) informuje, że w dniu 3 stycznia 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Dariusza Kowalika do Zarządu Spółki na stanowisko członka zarządu – dyrektora finansowego. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

Poniżej życiorys nowo powołanego członka zarządu.

Pan Dariusz Kowalik posiada wykształcenie wyższe, jest absolwentem Uniwersytetu Łódzkiego – Wydział Zarządzania, Kierunek: Zarządzanie i Marketing, Specjalizacja: Rachunkowość i Zarządzanie Finansami, gdzie uzyskał tytuł magistra.

Dodatkowo Pan Dariusz Kowalik posiada od 2005 roku tytuł biegłego rewidenta.

b) Zakończeniu negocjacji dotyczących zawarcia umowy sprzedaży udziałów w Bobby Burger sp. z o.o.

Data: 19 lutego 2018 roku Temat: Zakończenie negocjacji dotyczących zawarcia umów sprzedaży udziałów w Bobby Burger sp. z o.o. Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne. Zarząd „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi („Emitent”), w nawiązaniu do raportu bieżącego 17/2017 informuje, iż w dniu 7 lutego 2018 roku zostały zakończone rozmowy i negocjacje z Krzysztofem Kołaszewskim oraz Bogumiłem Jankiewiczem – współnikami spółki Bobby Burger sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („BB”), dotyczące zawarcia umów sprzedaży udziałów w BB, na mocy których Emitent lub Spółka zależna od Emitenta nabędzie co najmniej 51% udziałów w kapitale zakładowym BB.

W trakcie negocjacji nie udało się ustalić warunków planowanej transakcji. Emitent nie planuje przedłużenia terminu negocjacji, przy czym nie wyklucza w przyszłości powrotu do negocjacji ze współnikami Bobby Burger sp. z o.o.

Raport bieżący nr 3/2018/K

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne

Zarząd "Mex Polska" S.A. z siedzibą w Łodzi "Emitent", w nawiązaniu do raportu opublikowanego w dniu 19 lutego 2018 roku informuje, iż w skutek oczywistej omyłki pisarskiej w raporcie została wskazana błędna data zakończenia rozmów i negocjacji ws. zakupu przez Emitenta lub spółkę od niego zależną udziałów w spółce Bobby Burger sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Emitent wskazuje, że zakończenie ww. rozmów i negocjacji nastąpiło w dniu 19 lutego 2018 roku, a nie w dniu 7 lutego 2018 roku, jak wskazano pierwotnie w raporcie.

Pozostała treść raportu pozostaje bez zmian.

c) Wstępnych szacunkowych danych finansowych za rok 2017 Raport bieżący nr 4/2018 z dnia 19.02.2018 r. wraz z raportem uzupełniającym nr 5/2018 z dnia 19.02.2018 r.

Data: 7 lutego 2018 roku Temat: Wstępne szacunkowe dane finansowe za rok 2017. Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne. Zarząd „Mex Polska” S.A. z siedzibą w Łodzi („Emitent”) przekazuje do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe dane finansowe za rok 2017.

Zarząd Mex Polska S.A. informuje, że wybrane konsolidowane szacunkowe przychody ze sprzedaży Grupy kształtują się na poziomie 6 448 tys. zł., szacunkowy zysk netto Grupy 3 688 tys. zł, zaś szacunkowy zysk netto podmiotu dominującego na poziomie 3 979 tys. zł.

Zgodnie z powyższymi danymi rupa Kapitałowa Mex Polska S.A. zrealizowała prognozy skonsolidowanych przychodów na poziomie, skonsolidowanego zysku netto Grupy na poziomie 99,6%. Jednocześnie Zarząd wskazuje, że przedstawione szacunki wyników nie podlegały badaniu biegłego rewidenta i zostały sporządzone według najlepszej posiadanej wiedzy, przy założeniu, że nie ujawnią się okoliczności mogące istotnie wpłynąć na wyniki po dniu opublikowania szacunkowych danych.

Ostateczne zaudytowane Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostanie opublikowane w dniu 27 marca 2018 r.

Raport bieżący nr 5/2018/

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne

Zarząd "Mex Polska" S.A. z siedzibą w Łodzi "Emitent", w nawiązaniu do raportu opublikowanego w dniu 19 lutego 2018 roku informuje, iż niniejsze uzupełnienie ma na celu doprecyzowanie zapisu użytego w przekazanej treści ww. raportu poprzez dodanie w zdaniu drugim słów ...przypadający akcjonariuszom... .

Tym samym powyższe zdanie będzie miało brzmienie następujące:

Zarząd Mex Polska S.A. informuje, że wybrane konsolidowane szacunkowe przychody ze sprzedaży Grupy kształtują się na poziomie 64 489 tys. zł., szacunkowy zysk netto Grupy 3 688 tys. zł, zaś szacunkowy zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego na poziomie 3 979 tys. zł.

Pozostała treść raportu pozostaje bez zmian.

42. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 marca 2017 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

.....

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

.....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

.....

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik

.....

