

**GRUPA KAPITAŁOWA PREMIUM FOOD RESTAURANTS
SPÓŁKA AKCYJNA
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

A. LIST CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo!

Przekazujemy Państwu raport roczny Grupy Kapitałowej Premium Food Restaurants S.A. za rok 2017.

W 2017 r. udało nam się uzyskać sprzedaż na poziomie 20 135 tys. zł., co jest wynikiem lepszym o 631 tys. zł od osiągniętego w 2016 r., mimo ograniczenia prowadzonej działalności do 10 restauracji. Efekt ten udało się uzyskać dzięki prowadzonej ścisłej kontroli jakości przygotowywanych potraw - utrzymując dotychczasowych klientów, oraz działaniom marketingowym mającym na celu pozyskanie nowych klientów.

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A. osiągnęła w 2017 r. stratę w kwocie 130 tys. zł.. Na poniesienie straty miała wpływ głównie konieczność aktualizacji utworzonej w 2016 roku rezerwy na potencjalne roszczenia Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wynikające z niedoszacowania składek na ubezpieczenie społeczne.

W roku 2018 Zarząd skoncentruje się na przeprowadzaniu dalszych działań operacyjnych i marketingowych, których celem będzie rozwój sprawdzonej marki Sushi 77 oraz dalszą poprawę rentowności poszczególnych restauracji.

Dziękujemy wszystkim pracownikom za zaangażowanie i dopingujemy do dalszej ciężkiej pracy w budowaniu naszej firmy.

Z poważaniem,

*Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu*

*Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu*

SPIS TREŚCI

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

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z przepisami art. 52 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) obowiązkiem Zarządu Premium Food Restaurants Spółka akcyjna jest zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odzwierciedlającego jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy i na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

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

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.261 tys. zł;
- rachunku zysków i strat w układzie porównawczym za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 wykazującego stratę netto w wysokości 133 tys. zł;
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 278 tys. zł;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 wykazującego zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 133 tys. zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Niniejsze sprawozdanie składa się z 31 kolejno numerowanych stron.

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgowa Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

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

Wg statutu przedmiotem działania spółki jest:

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

W okresie od dnia 1 stycznia do 23 czerwca w skład zarządu Spółki wchodził:

Aleksandra Tymieńska	Prezes Zarządu
Tomasz Litwiniuk	Członek Zarządu

W okresie od dnia 24 czerwca do 30 czerwca w skład zarządu Spółki wchodził:

Tomasz Litwiniuk	Członek Zarządu
------------------	-----------------

W okresie od dnia 1 lipca do 31 grudnia w skład członków zarządu Spółki wchodził:

Katarzyna Dworakowska	Członek Zarządu
Tomasz Litwiniuk	Członek Zarządu

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 27 czerwca członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

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

W dniu 27 czerwca 2017 roku Pani Dasza Gadomska zrezygnowała z funkcji członka Rady Nadzorczej. W dniu 28 czerwca 2017 roku powołano Panią Aleksandrę Tymińską na członka oraz Przewodniczącą Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 28 czerwca do dnia 31 grudnia członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

Aleksandra Tymińska	Przewodniczący
Krzysztof Golatowski	Członek
Jerzy Litwiniuk	Członek
Monika Rumianek	Członek
Krzysztof Bujak	Członek

Dane jednostek powiązanych z Premium Food Restaurants S.A. objętych sprawozdaniem skonsolidowanym na dzień 31 grudnia 2017 r. :

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

Zgodnie z umową czas trwania działalności jednostek podporządkowanych jest nieograniczony.

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

3. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2017 roku były prowadzone przez firmę MDDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finanse i Księgowość sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowska 49, 00-542 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 267836.

Od 1 kwietnia 2017 księgi rachunkowe są prowadzone przez firmę Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 182, 02-670 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 311575.

4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości pomimo poniesienia skonsolidowanej straty netto w wysokości 133 tys. zł. W wyniku strat skonsolidowane kapitały własne osiągnęły wartość ujemną w wysokości 4.236 tys. zł, co może powodować istotną niepewność co do zdolności Spółki i Grupy do kontynuacji działalności.

Zarząd Jednostki dominującej, mimo ujemnych wartości kapitałów własnych, obciążonych w głównej mierze rezerwami na zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, widzi szanse na dalszą działalność.

Grupa kapitałowa Premium Food Restaurants S.A., w tym też sama Jednostka dominująca prognozuje wypracować w najbliższych dwóch latach zyski brutto:

2018 – 1,06 mln

2019 – 1,59 mln,

co pozwoli Spółce i Grupie pokrywać zobowiązania.

Zarząd Jednostki dominującej planuje również, w momencie uprawomocnienia się większości nieprzychylnych dla Spółki wyroków, przystąpić do negocjacji z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w kwestii rozłożenia zobowiązania na raty.

Zarząd zamierza kontynuować działalność Spółki i Grupy.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, poz. 395), oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169, poz. 1327).

Przyjęte przez Spółki zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym.

6. Dane oddziałów wchodzących w skład sprawozdania łącznego

Grupa nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

7. Połączenie spółek handlowych

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

8. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Metody konsolidacji oraz wyceny udziałów

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

Metoda konsolidacji pełnej

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

Wyłączeniu podlegają:

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

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

Wartość firmy oraz ujemna wartość firmy

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

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

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

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

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

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące :

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

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

Leasing

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

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

- przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
- suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz finansującego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian.

Należności

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

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

Aktywa pieniężne

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu Jednostki i w wartości wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

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

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostki są zobowiązane do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

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

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

Zobowiązania

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

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane kursy wymiany walut:

	01.01.2016-31.12.2016		01.01.2017-31.12.2017	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,4240	4,3757	4,1709	4,2576

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, wartość przyjętych środków trwałych/ środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie (w tym także w drodze darowizny). Kwoty kwalifikujące się do rozliczeń międzyokresowych zwiększają sukcesywnie pozostałe przychody operacyjne, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

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

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

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

Uznawanie przychodu

Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

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

Polityka zarządzaniem ryzykiem finansowym

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

finansowych:

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgową Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

BILANS

Skonsolidowany Bilans	NOTA	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	7	1 760 224,45	1 943 697,31
I. Wartości niematerialne i prawne		31 329,51	3 853,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6	31 329,51	3 853,22
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
1. Wartość firmy — jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy — jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8	772 033,14	966 685,85
1. Środki trwałe		746 216,56	907 929,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		407 395,13	472 040,71
c) urządzenia techniczne i maszyny		275 407,08	299 536,52
d) środki transportu		4 283,55	14 794,34
e) inne środki trwałe		59 130,80	121 558,15
2. Środki trwałe w budowie		25 816,58	58 756,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Skonsolidowany Bilans	NOTA	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	956 861,80	973 158,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	956 861,80	973 158,24
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 501 171,13	1 402 782,15
I. Zapasy	9	209 865,10	242 334,07
1. Materiały		206 867,00	239 072,32
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		2 998,10	3 261,75
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10	713 329,61	793 867,41
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00
— do 12 miesięcy		0,00	0,00
— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		713 329,61	793 867,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		231 154,07	56 720,45
— do 12 miesięcy		231 154,07	56 720,45
— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18	248 360,84	350 789,26
c) inne	19	233 814,70	386 357,70
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		549 854,69	271 423,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		549 854,69	271 423,95
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
— udziały lub akcje		0,00	0,00
— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
— udzielone pożyczki		0,00	0,00
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24	549 854,69	271 423,95
— Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		88 137,98	123 424,99
— inne środki pieniężne		461 716,71	147 998,96
— inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Skonsolidowany Bilans	NOTA	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	28 121,73	95 156,72
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		3 261 395,58	3 346 479,46

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

BILANS (CD.)

Skonsolidowany Bilans		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny		-4 235 849,48	-4 102 783,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12	565 000,10	565 000,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 619 383,28	1 619 383,28
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 287 167,00	-4 418 199,62
VII. Zysk (strata) netto	14	-133 065,86	-1 868 967,54
B. Kapitały mniejszości		0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy — jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne		0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 497 245,06	7 449 263,24
I. Rezerwy na zobowiązania	15	3 252 387,96	3 144 690,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	74 784,78	113 091,82
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
— długoterminowa		0,00	0,00
— krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		3 177 603,18	3 031 598,87
— długoterminowe		0,00	0,00
— krótkoterminowe		3 177 603,18	3 031 598,87
II. Zobowiązania długoterminowe	16	9 984,17	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		9 984,17	0,00
a) kredyty i pożyczki	17	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		9 984,17	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 892 946,71	4 269 478,62
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
— do 12 miesięcy		0,00	0,00
— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 892 946,71	4 269 478,62
a) kredyty i pożyczki		882 982,01	810 000,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		44 232,40	31 863,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 202 786,19	2 410 551,92
— do 12 miesięcy		2 202 786,19	2 410 551,92
— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	18	276 401,52	495 553,08
h) z tytułu wynagrodzeń		259 543,63	341 225,46

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Skonsolidowany Bilans		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
i) inne		227 000,96	180 283,29
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		341 926,22	35 093,93
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		341 926,22	35 093,93
— długoterminowe		0,00	0,00
— krótkoterminowe		341 926,22	35 093,93
Pasywa razem		3 261 395,58	3 346 479,46

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgową Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	NOTA	12 miesięcy 2017 r.	12 miesięcy 2016 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	20	20 134 868,68	19 503 510,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		312 026,86	87 268,66
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		19 822 841,82	19 416 241,66
B. Koszty działalności operacyjnej		19 827 791,39	20 194 024,94
I. Amortyzacja		357 790,85	421 128,47
II. Zużycie materiałów i energii		6 721 150,30	7 394 115,03
III. Usługi obce		6 533 877,69	5 951 611,28
IV. Podatki i opłaty, w tym		81 648,44	70 568,26
— podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		5 110 845,62	5 150 619,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		717 256,38	628 270,31
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		305 222,11	530 918,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	46 792,89
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		307 077,29	-690 514,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		231 552,58	354 148,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		231 552,58	354 148,35
E. Pozostałe koszty operacyjne		274 806,84	1 501 758,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	807 725,74
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		274 806,84	694 032,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		263 823,03	-1 838 124,33
G. Przychody finansowe	21	38,30	296,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym		38,30	29,17
— od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		0,00	266,93
H. Koszty finansowe	21	243 338,79	215 803,16
I. Odsetki, w tym		242 359,78	210 797,23
— dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		979,01	5 005,93
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H+/-I)		20 522,54	-2 053 631,39
K. Odpis wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat	NOTA	12 miesięcy 2017 r.	12 miesięcy 2016 r.
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K +L+/-M)		20 522,54	-2 053 631,39
O. Podatek dochodowy	22,23	153 588,40	-184 663,85
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	14	-133 065,86	-1 868 967,54

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgowa Analis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych	12 miesięcy 2017 r.	12 miesięcy 2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-133 065,86	-1 868 967,54
II. Korekty razem	594 758,75	1 393 092,29
1. Amortyzacja	357 790,85	421 128,47
2. (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	-138 352,07
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	304 795,52
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	67 594,62
5. Zmiana stanu rezerw	107 696,96	183 244,80
6. Zmiana stanu zapasów	32 468,90	19 792,80
7. Zmiana stanu należności	80 537,39	-204 699,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-373 899,04	1 005 063,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	390 163,69	-265 476,20
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	461 692,89	-475 875,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	1 092 501,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 092 501,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
— zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
— dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
— odsetki	0,00	0,00
— inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	196 445,00	244 290,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	196 445,00	244 290,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
— nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
— udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-196 445,00	848 210,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	60 414,80	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	60 414,80	0,00

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych	12 miesięcy 2017 r.	12 miesięcy 2016 r.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	47 232,00	325 486,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	249 424,13
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	47 232,00	58 396,98
8. Odsetki	0,00	17 665,86
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	13 182,80	-325 486,97
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	278 430,69	46 848,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	278 430,69	46 848,57
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	271 424,00	224 575,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	549 854,69	271 423,95
— o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgowa Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	12 miesięcy 2017 r.	12 miesięcy 2016 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 102 783,78	-2 233 816,24
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-4 102 783,78	-2 233 816,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	565 000,10	565 000,10
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	565 000,10	565 000,10
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 619 383,28	1 619 383,28
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 619 383,28	1 619 383,28
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 418 199,62	-1 770 467,94
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-4 418 199,62	-1 770 467,94
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 418 199,62	-1 770 467,94
a) zwiększenie (z tytułu)	-1 868 967,54	-2 647 731,68
— przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 868 967,54	-2 647 731,68
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 287 167,16	-4 418 199,62
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 287 167,16	-4 418 199,62
9. Wynik netto	-133 065,86	-1 868 967,54
b) strata netto (-)	-133 065,86	-1 868 967,54
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 235 849,48	-4 102 783,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 235 849,48	-4 102 783,78

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgowa Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

2. Połączenie spółek handlowych

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

3. Działalność zaniechana

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

4. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Spółki

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

5. Zatrudnienie

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

6. Wartości niematerialne i prawne

	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2017	310 500,00	92 444,75	402 944,75
Zwiększenia:	0,00	33 227,33	33 227,33
- nabycie	0,00	33 227,33	33 227,33
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2017	310 500,00	125 672,08	436 172,08
Umorzenie na 01.01.2017	310 500,00	88 591,53	399 091,53
Zwiększenia:	0,00	5 751,04	5 751,04
- amortyzacja	0,00	5 751,04	5 751,04
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2017	310 500,00	94 342,57	404 842,57
Wartość netto			
Stan na 01.01.2017	0,00	3 853,22	3 853,22
Stan na 31.12.2017	0,00	31 329,51	31 329,51

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	310 500,00	85 864,86	396 364,86
Zwiększenia:	0,00	6 579,89	6 579,89
- nabycie		6 579,89	6 579,89
Wartość brutto na 31.12.2016	310 500,00	92 444,75	402 944,75
Umorzenie na 01.01.2016	310 500,00	79 100,68	389 600,68
Zwiększenia:	0,00	9 490,85	9 490,85
- amortyzacja	0,00	9 490,85	9 490,85
Umorzenie na 31.12.2016	310 500,00	88 591,53	399 091,53
Stan na 01.01.2016	0,00	6 764,18	6 764,18
Stan na 31.12.2016	0,00	3 853,22	3 853,22

W 2017 roku nie dokonano istotnych nabyć wartości niematerialnych i prawnych.

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2017 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 211.151,98 zł.

8. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2017	1 773 464,16	1 104 007,78	101 835,10	1 013 398,33	58 756,13	4 051 461,50
Zwiększenia:	115 775,00	89 989,20	0,00	0,00	0,00	205 764,20
- nabycie	115 775,00	62 149,65	0,00	0,00	0,00	177 924,65
- przeniesienie	0,00	27 839,55	0,00	0,00	0,00	27 839,55
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-44 185,97	-73 449,38	-32 939,55	-150 574,90
- likwidacja	0,00	0,00	-44 185,97	-73 449,38	0,00	-117 635,35
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	-32 939,55	-32 939,55
Wartość brutto na 31.12.2017	1 889 239,16	1 193 996,98	57 649,13	939 948,95	25 816,58	4 106 650,80
Umorzenie na 01.01.2017	1 301 423,45	804 471,26	87 040,76	891 840,18	0,00	3 084 775,65
Zwiększenia:	180 420,58	114 118,64	10 510,79	46 989,80	0,00	352 039,81
- amortyzacja	180 420,58	114 118,64	10 510,79	46 989,80	0,00	352 039,81
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-44 185,97	-58 011,83	0,00	-102 197,80
- likwidacja	0,00	0,00	-44 185,97	-58 011,83	0,00	-102 197,80
Umorzenie na 31.12.2017	1 481 844,03	918 589,90	53 365,58	880 818,15	0,00	3 334 617,66
Wartość netto						
Stan na 01.01.2017	472 040,71	299 536,52	14 794,34	121 558,15	58 756,13	966 685,85
Stan na 31.12.2017	407 395,13	275 407,08	4 283,55	59 130,80	25 816,58	772 033,14

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	3 042 458,48	1 218 516,05	101 835,10	990 309,32	58 556,88	5 411 675,83
Zwiększenia:	80 391,05	60 694,60	0,00	72 450,00	32 687,63	246 223,28
- nabycie	80 391,05	53 743,52	0,00	72 450,00	32 687,63	239 272,20
- przeniesienie	0,00	6 951,08	0,00	0,00	0,00	6 951,08
Zmniejszenia:	(1 349 385,37)	(175 202,87)	0,00	(49 360,99)	(32 488,38)	(1 606 437,61)
- sprzedaż	(1 219 810,12)	(44 988,31)	0,00	(37 391,42)	(31 388,38)	(1 333 578,23)
- likwidacja	(129 575,25)	(130 214,56)	0,00	(11 969,57)	(1 100,00)	(272 859,38)
Wartość brutto na 31.12.2016	1 773 464,16	1 104 007,78	101 835,10	1 013 398,33	58 756,13	4 051 461,50
Umorzenie na 01.01.2016	1 375 663,69	810 783,44	68 038,34	856 481,59	0,00	3 110 967,06
Zwiększenia:	205 562,40	124 775,74	19 002,42	57 581,31	0,00	406 921,87
- amortyzacja	205 562,40	124 775,74	19 002,42	57 581,31	0,00	406 921,87
Zmniejszenia:	(279 802,64)	(131 087,92)	0,00	(22 222,72)	0,00	(433 113,28)
- sprzedaż	(201 691,77)	(23 266,70)	0,00	(10 756,13)	0,00	(235 714,60)
- likwidacja	(78 110,87)	(107 821,22)	0,00	(11 466,59)	0,00	(197 398,68)
Umorzenie na 31.12.2016	1 301 423,45	804 471,26	87 040,76	891 840,18	0,00	3 084 775,65
Wartość netto						
Stan na 01.01.2016	1 666 794,79	407 732,61	33 796,76	133 827,73	58 556,88	2 300 708,77
Stan na 31.12.2016	472 040,71	299 536,52	14 794,34	121 558,15	58 756,13	966 685,85

W 2017 roku nie dokonano istotnych nabyć środków trwałych. W bieżącym i poprzednim roku obrotowym nie zostały dokonane odpisy na utratę wartości aktywów niefinansowych.

9. Zapasy

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

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
	zł	zł
Stan na początek roku	743 772,82	730 207,63
Zwiększenia	0,00	80 595,10
Wykorzystanie	-220 193,58	-67 029,91
Stan na koniec roku	523 579,24	743 772,82

11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	956 861,80	973 158,24
	956 861,80	973 158,24

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Opłacone ubezpieczenia	27 531,21	27 871,04
Rozliczenie zakupu usług	0,00	46 270,29
Licencje	0,00	0,00
Pozostałe	590,52	21 015,39
	28 121,73	95 156,72

12. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2017 kapitał zakładowy Jednostki dominującej składał się z 5 650 001 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

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

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

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

13. Wartość firmy

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

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

Wartość firmy jednostek zależnych przedstawia się następująco:

	Wartość brutto 31.12.2017	Umorzenie wartości firmy 31.12.2017	Wartość netto 31.12.2017
Premium Food Sp. z o.o.	145 174,00	145 174,00	0,00
Klub Rybny Sp. z o.o.	255 000,00	255 000,00	0,00
Razem	400 174,00	400 174,00	0,00

14. Wynik finansowy netto

Zarząd Jednostki dominującej rekomenduje pokrycie straty za 2017 rok z zysków lat przyszłych.

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

15. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 01.01.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2017
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	113 091,82	2 220,91	-40 527,95	0,00	74 784,78
Inne rezerwy	3 031 598,87	146 004,31	0,00	0,00	3 177 603,18
	3 144 690,69	148 225,22	-40 527,95	0,00	3 252 387,96

	Stan na 01.01.2016	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2016
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 769,72	44 345,30	-2 023,20	0,00	113 091,82
Inne rezerwy	2 698 402,48	333 196,39	0,00	0,00	3 031 598,87
	2 769 172,20	377 541,69	-2 023,20	0,00	3 144 690,69

16. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

Stan na dzień	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	9 984,17	0,00
Razem zobowiązania	9 984,17	0,00

17. Pożyczki otrzymane

Pożyczkodawca	Onimedia Sp. z o.o.	Zadłużenie w koncie bieżącym	Razem
Pożyczka z dnia	różne		
Oprocentowanie	stałe		
Waluta	PLN		
Data zapadalności	zł	zł	zł
Wartość na 31.12.2017	882 982,01	0,00	882 982,01
W tym:			
- kapitał	845 952,08	0,00	845 952,08
- odsetki	37 029,93	0,00	37 029,93

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

Stan na	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł
Zobowiązanie z tytułu:		
-VAT	8 940,97	1 863,00
-CIT	46 246,00	0,00
-PIT	79 465,85	76 239,00
-ZUS	96 224,08	417 451,08
pozostałe	45 524,62	0,00
Razem	276 401,52	495 553,08

Stan na	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Należności z tytułu:

-VAT	99 274,89	202 149,58
-CIT	107 219,46	148 403,00
-pozostałe	41 866,49	236,68
Razem	248 360,84	350 789,26

19. Pozostałe należności i zobowiązania

Stan na	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł
Należności od pozostałych jednostek:		
-krótkoterminowe, z tytułu:		
- kaucje	220 757,49	274 269,27
- zaliczki	0,00	85 832,45
- pozostałe	13 057,21	26 255,98
	233 814,70	386 357,70

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

Rok obrotowy	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
	zł	zł
Wyszczególnienie		
Warszawa	5 134 840,39	5 935 898,49
Trójmiasto	4 300 365,08	3 597 684,93
Wrocław	4 763 900,20	4 083 270,85
Kraków	3 785 336,06	3 862 193,13
Poznań	2 150 426,95	2 024 462,92
Przychody ze sprzedaży ogółem	20 134 868,68	19 503 510,32

21. Przychody i koszty odsetkowe

Rok obrotowy	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
	zł	zł
Przychody odsetkowe:		
- od należności budżetowych	0,00	26,84
- bankowe	0,00	0,00
- pozostałe przychody	38,30	2,33
Razem	38,30	29,17
W tym:		
-zrealizowane	38,30	29,17
Koszty odsetek:		
- od kredytów i pożyczek otrzymanych	223 231,15	39 236,54
- wycena według zamortyzowanego kosztu	0,00	-94 302,04
- od zobowiązań	18 971,76	257 862,30
- od leasingu	0,00	3 284,38
- bankowe	96,16	4 587,79
- pozostałe koszty	60,71	128,26
Razem	242 359,78	210 797,23
W tym:		
-zrealizowane	19 248,23	35 085,86
-niezrealizowane do 3 miesięcy	223 111,55	132 599,81
-niezrealizowane od 3 do 12 miesięcy	0,00	43 111,56

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

22. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
	zł	zł
Wynik brutto	249 047,12	-2 053 631,39
Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą	0,00	0,00
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 387 778,43	1 574 216,44
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	-129 680,75	-11 462,34
Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	-487 685,62	-626 579,81
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	0,00	-193 000,18
Darowizny	0,00	0,00
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	0,00	0,00
Dochód do opodatkowania	1 019 459,18	-1 310 457,28
Straty z lat ubiegłych do rozliczenia	0,00	9 970,04
Ulga inwestycyjna	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	1 019 459,18	-1 300 487,24
Podatek dochodowy (19%)	-175 599,00	-2 022,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	0,00	0,00
	-175 599,00	-2 022,00
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	22 010,60	186 685,85
	22 010,60	186 685,85
Podatek dochodowy w rachunku wyników	153 588,40	-184 663,85

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

23. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł
Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- amortyzacja podatkowa	63 854,26	63 854,26
- naliczone odsetki od należności i pożyczek	194 917,92	400 305,40
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- wycena pożyczek według zamortyzowanego kosztu	146 775,84	139 887,27
Razem dodatnie różnice przejściowe	405 548,02	604 046,93
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%/15%)	74 784,78	113 091,82

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:

- rezerwy i odpisy aktualizujące	2 220 155,52	1 967 985,60
- odebrane niezafakturowane usługi	110 360,11	550 490,35
- niezapłacone faktury	406 915,18	256 431,53
- naliczone odsetki od pożyczek	312 297,84	57 129,86
- naliczone odsetki od zobowiązań	241 707,19	226 181,88
- niezapłacone zobowiązania	0,00	12 636,15
- niezapłacone wynagrodzenia	376 908,02	35 710,99
- niezapłacone ZUS i PIT	72 015,38	253 629,17
Razem ujemne różnice przejściowe	3 740 359,24	3 371 377,51
Straty podatkowe do rozliczenia	2 353 087,56	2 511 362,77
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%/15%)	956 861,80	973 158,24
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	956 861,80	973 158,24

24. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2017	31.12.2016
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	88 137,98	123 424,99
Inne środki pieniężne	461 716,71	147 998,96
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	549 854,69	271 423,95
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	271 423,95	271 423,95

25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

W Grupie nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółek.

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca posiadała następujące gwarancje:

- Gwarancja dobrego wykonania umowy w wysokości 47 647,46 zł do 2018-09-23 r.
- Gwarancja dobrego wykonania umowy w wysokości 32 947,81 zł do 2018-09-21 r.

27. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

Grupa Kapitałowa Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

28. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Rok obrotowy	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
	zł	zł
Zarząd	50 400,00	56 228,00
Rada Nadzorcza	12 000,00	6 400,00
	<u>62 400,00</u>	<u>62 628,00</u>

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

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

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
CI Games S.A.	47 488,55	14 679,63	18 055,95	58 410,92
MT Golf Sp. z o.o.	0,00	1 000,00	1 230,00	0,00
Razem				

30. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rok obrotowy	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19 000,00	15 000,00
	<u>19 000,00</u>	<u>15 000,00</u>

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Katarzyna Dworakowska
Członek Zarządu

Małgorzata Ulatowska
Główna Księgowa Avalis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Litwiniuk
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2018

