

Załącznik Numer 1 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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

	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

Załącznik Numer 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

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

Załącznik Numer 3 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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

	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.

Załącznik Numer 4 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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	<u>523 579,24</u>	<u>743 772,82</u>

Załącznik Numer 5 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	956 861,80	973 158,24
	<u>956 861,80</u>	<u>973 158,24</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Oплаcone 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
	<u>28 121,73</u>	<u>95 156,72</u>

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

Załącznik Numer 7 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

14. Wynik finansowy netto

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

Załącznik Numer 8 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

15. Rezerwy na zobowiązania

	<u>Stan na 01.01.2017</u>	<u>Utworzone</u>	<u>Wykorzystane</u>	<u>Rozwiązane</u>	<u>Stan na 31.12.2017</u>
	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
	<u>3 144 690,69</u>	<u>148 225,22</u>	<u>-40 527,95</u>	<u>0,00</u>	<u>3 252 387,96</u>
	<u>Stan na 01.01.2016</u>	<u>Utworzone</u>	<u>Wykorzystane</u>	<u>Rozwiązane</u>	<u>Stan na 31.12.2016</u>
	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
	<u>2 769 172,20</u>	<u>377 541,69</u>	<u>-2 023,20</u>	<u>0,00</u>	<u>3 144 690,69</u>

Załącznik Numer 9 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

16. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

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

Załącznik Numer 10 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

17. Pożyczki otrzymane

Pożyczkodawca	Onimedia Sp. z o.o.		
Pożyczka z dnia	różne	Zadłużenie w	
Oprocentowanie	stałe	koncie	
Waluta	PLN	bieżącym	
Data zapadalności			Razem
	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

Załącznik Numer 11 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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

Stan na	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	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	<u>276 401,52</u>	<u>495 553,08</u>
Stan na	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	zł	zł
Należności z tytułu:		
-VAT	99 274,89	202 149,58
-CIT	107 219,46	148 403,00
-pozostałe	41 866,49	236,68
Razem	<u>248 360,84</u>	<u>350 789,26</u>

Załącznik Numer 12 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

19. Pozostałe należności i zobowiązania

Stan na	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	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
	<u>233 814,70</u>	<u>386 357,70</u>

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
Wyszczególnienie	zł	zł
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

Załącznik Numer 14 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

21. Przychody i koszty odsetkowe

Rok obrotowy	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
	<u>zł</u>	<u>zł</u>
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

Załącznik Numer 15 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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.

Załącznik Numer 16 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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	<u>405 548,02</u>	<u>604 046,93</u>
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%/15%)	<u>74 784,78</u>	<u>113 091,82</u>
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	<u>3 740 359,24</u>	<u>3 371 377,51</u>
Straty podatkowe do rozliczenia	<u>2 353 087,56</u>	<u>2 511 362,77</u>
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%/15%)	<u>956 861,80</u>	<u>973 158,24</u>
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	<u>956 861,80</u>	<u>973 158,24</u>

Załącznik Numer 17 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 roku

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

