

**PREMIUM FOOD RESTAURANTS S.A.**

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

## A. LIST PREZESA ZARZĄDU EMITENTA DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo!

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

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

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

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

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

Z poważaniem,



Aleksandra Tyminska

Prezes Zarządu

# SPIS TREŚCI

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

## Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

---

### ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z przepisami art. 52 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) obowiązkiem Zarządu Premium Food Restaurants Spółka akcyjna jest zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego odzwierciedlającego jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

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

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 827,4 tys. zł;
- rachunku zysków i strat w układzie porównawczym za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wykazującego stratę netto w wysokości 673,0 tys. zł;
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 62,0 tys. zł;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wykazującego zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 673,0 tys. zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Niniejsze sprawozdanie składa się z 30 kolejno numerowanych stron.

  
Aleksandra Tymiańska  
Prezes Zarządu

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

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

Warszawa,

20.03/2017



## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne**

Premium Food Restaurants S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „Jednostką”) powstała w wyniku przekształcenia Premium Food Restauracje Sp. z o.o. Przekształcenie zostało zarejestrowane w dniu 1 kwietnia 2008 r. 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 7 października 2005 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Puławska 182.

Spółka jest zarejestrowana pod numerem statystycznym REGON 15597360 oraz NIP 113-253-75-59.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000302804.

Zgodnie ze statutem Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie restauracji.

W roku obrotowym i po jego zakończeniu członkami zarządu Spółki byli:

Aleksandra Tymińska	Prezes Zarządu
Tomasz Litwiniuk	Członek Zarządu

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

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

### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

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

## Premium Food Restaurants S.A.

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

---

#### 3. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

#### 4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości pomimo poniesienia straty netto w wysokości 673 032,55 zł. W wyniku straty kapitały własne spółki osiągnęły wartość ujemną w wysokości 4 066 924,41 zł, co może powodować istotną niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Podstawową przyczyną strat było: dowiezanie

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

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

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

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

#### 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.

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

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

---

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



## Premium Food Restaurants S.A.

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

---

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

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

#### 7. Połączenie spółek handlowych

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

#### 8. Opis przyjętych zasad rachunkowości

##### 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 oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne używane na warunkach leasingu ujmowane są w aktywach trwałych, jeżeli umowa leasingu spełnia warunki określone w Ustawie.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych odpis aktualizujący ich wartość zwiększa pozycję pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają różnice odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Roczna stopa oraz okres amortyzacji ustalane są zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności środka lub prawa do użytkowania, w zależności od tego, który jest krótszy. Przyjęte okresy oraz stawki amortyzacyjne są przedmiotem weryfikacji co najmniej raz do roku obrotowego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. złotych podlegają jednorazowej amortyzacji.

## Premium Food Restaurants S.A.

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

---

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane do momentu ich oddania do użytkowania.

Grupa rzeczowych aktywów trwałych  
oraz wartości niematerialnych i prawnych

Roczna stawka  
amortyzacyjna

---

urządzenia techniczne i maszyny  
pozostałe środki trwałe

10%-30%  
10%-50%

#### Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Jednostka wycenia w ciągu roku:

- Materiały i towary – w cenach zakupu
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich – jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki.

#### Inne inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do aktywów trwałych, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

#### 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,



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

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

---

- 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 umowy o utworzeniu Jednostki i w wartości wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

## Premium Food Restaurants S.A.

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

---

#### 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 Jednostka jest zobowiązana 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 osob, 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.



## Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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		01.01.2015-31.12.2015	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,4240	4,3757	4,2615	4,1843

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

## Premium Food Restaurants S.A.

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

---

prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, wartość przyjętych środków trwałych/ środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie (w tym także w drodze darowizny). Kwoty kwalifikujące się do rozliczeń międzyokresowych zwiększają sukcesywnie pozostałe przychody operacyjne, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

- ujemną wartość firmy.

#### **Podatek dochodowy odroczony**

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

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

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

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

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

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



## Premium Food Restaurants S.A.

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

---

#### 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 Spółki naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe (w tym głównie ryzyko walutowe) oraz ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

- Ryzyko zmiany kursu walut

Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy przyszłe transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna Spółki (złoty polski).

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie stosowała zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany kursów walut.

- Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych

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.

## Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

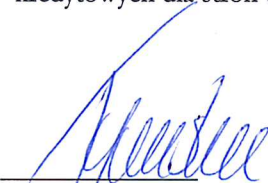
---

- Ryzyko utraty płynności

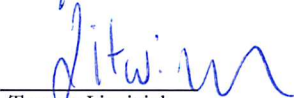
Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym 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.

- 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.



Aleksandra Tymińska  
Prezes Zarządu



Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu



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

Warszawa,

20.../...03/2017

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

**BILANS**

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7</b>	<b>1 637 271,59</b>	<b>1 817 218,05</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6</b>	<b>3 678,69</b>	<b>6 310,36</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 678,69	6 310,36
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8</b>	<b>928 246,29</b>	<b>1 154 082,65</b>
1. Środki trwałe		874 590,16	1 095 525,77
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		488 899,49	632 941,29
c) Urządzenia techniczne i maszyny		254 744,54	331 143,94
d) Środki transportu		14 794,34	33 796,76
e) Inne środki trwałe		116 151,79	97 643,78
2. Środki trwałe w budowie		53 656,13	58 556,88
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>9</b>	<b>207 010,23</b>	<b>212 010,23</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe		207 010,23	212 010,23
a) W jednostkach powiązanych	<b>36</b>	207 010,23	212 010,23
- udziały lub akcje		207 010,23	212 010,23
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>498 336,38</b>	<b>444 814,81</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>28</b>	498 336,38	444 814,81
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 190 087,42</b>	<b>978 867,16</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>12</b>	<b>201 501,28</b>	<b>200 193,19</b>
1. Materiały		198 783,93	197 475,84
4. Towary		2 717,35	2 717,35
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>13</b>	<b>719 496,94</b>	<b>594 686,27</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>36</b>	37 115,57	57 216,21
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		37 115,57	57 216,21
- do 12 miesięcy		37 115,57	57 216,21
3. Należności od pozostałych jednostek		682 381,37	537 470,06
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		77 771,54	38 780,82
- do 12 miesięcy		77 771,54	38 780,82
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	<b>20</b>	256 819,95	149 009,60
c) Inne	<b>21</b>	347 789,88	349 679,64
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>220 898,23</b>	<b>158 941,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		220 898,23	158 941,54
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>29</b>	220 898,23	158 941,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		76 643,92	90 729,11
- inne środki pieniężne		144 254,31	68 212,43
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>48 190,97</b>	<b>25 046,16</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>2 827 359,01</b>	<b>2 796 085,21</b>

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



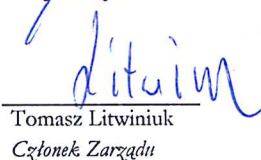
# Premium Food Restaurants S.A.

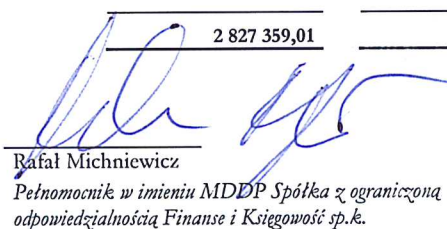
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

## BILANS (CD.)

PASywa		Nota	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>		<b>(4 066 924,41)</b>	<b>(3 393 891,86)</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>15</b>	<b>565 000,10</b>	<b>565 000,10</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał zapasowy, w tym:</b>	<b>16</b>	<b>1 619 383,28</b>	<b>1 619 383,28</b>
<b>V</b>	<b>Straty z lat ubiegłych</b>		<b>(5 578 275,24)</b>	<b>-</b>
<b>VI</b>	<b>Strata netto</b>	<b>17</b>	<b>(673 032,55)</b>	<b>(5 578 275,24)</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>6 894 283,42</b>	<b>6 189 977,07</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18</b>	<b>3 138 401,19</b>	<b>2 763 383,83</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>28</b>	106 802,32	64 981,35
3.	Pozostałe rezerwy		3 031 598,87	2 698 402,48
	- krótkoterminowe		3 031 598,87	2 698 402,48
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>58 396,98</b>
3.	Wobec pozostałych jednostek		-	58 396,98
c)	Inne zobowiązania finansowe		-	58 396,98
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>3 722 561,33</b>	<b>3 349 325,36</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<b>36</b>	53 045,79	199 763,43
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		596,10	27 060,00
	- do 12 miesięcy		596,10	27 060,00
b)	Inne		52 449,69	172 703,43
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 669 515,54	3 149 561,93
a)	Kredyty i pożyczki		860 827,11	1 271 116,80
c)	Inne zobowiązania finansowe		31 286,81	7 581,78
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 090 616,28	1 284 751,02
	- do 12 miesięcy		2 090 616,28	1 284 751,02
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	<b>20</b>	196 998,05	304 288,12
h)	Z tytułu wynagrodzeń		305 554,38	273 735,96
i)	Inne		184 232,91	8 088,25
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 23</b>	<b>33 320,90</b>	<b>18 870,90</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		33 320,90	18 870,90
	- krótkoterminowe		33 320,90	18 870,90
<b>Pasywa razem</b>			<b>2 827 359,01</b>	<b>2 796 085,21</b>

  
Aleksandra Tymińska  
Prezes Zarządu

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

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

Warszawa,

20. / 03 / 2017



# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Rok obrotowy	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>24</b>	<b>17 349 167,29</b>	<b>16 873 757,39</b>
- w tym od jednostek powiązanych	36	27 373,87	-
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		81 984,11	4 600,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		17 267 183,18	16 869 157,39
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>(17 953 644,20)</b>	<b>(16 326 937,80)</b>
I Amortyzacja		(367 658,16)	(354 955,54)
II Zużycie materiałów i energii		(6 344 828,04)	(5 580 364,19)
III Usługi obce		(5 459 027,41)	(5 303 278,75)
IV Podatki i opłaty		(63 996,01)	(65 084,00)
V Wynagrodzenia		(4 654 259,76)	(4 222 186,95)
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(584 882,86)	(355 893,66)
VII Pozostałe koszty rodzajowe		(452 921,61)	(411 858,56)
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(26 070,35)	(33 316,15)
<b>C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A+B)</b>		<b>(604 476,91)</b>	<b>546 819,59</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25</b>	<b>303 784,10</b>	<b>53 550,89</b>
IV Inne przychody operacyjne		303 784,10	53 550,89
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>25</b>	<b>(309 720,13)</b>	<b>(2 765 932,77)</b>
I Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych		(4 024,99)	-
II Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych		-	(319 303,76)
III Inne koszty operacyjne		(305 695,14)	(2 446 629,01)
<b>F. Strata z działalności operacyjnej (C+D+E)</b>		<b>(610 412,94)</b>	<b>(2 165 562,29)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26</b>	<b>98 991,91</b>	<b>114 883,40</b>
II Odsetki		98 724,98	114 773,57
- w tym od jednostek powiązanych	36	98 698,14	106 814,85
V Inne		266,93	109,83
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>26</b>	<b>(173 312,12)</b>	<b>(3 689 656,81)</b>
I Odsetki		(168 306,19)	(315 686,51)
- w tym dla jednostek powiązanych	36	(1 196,05)	(1 489,54)
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	(3 373 874,83)
IV Inne		(5 005,93)	(95,47)
<b>I. Strata brutto (F+G+H)</b>		<b>(684 733,15)</b>	<b>(5 740 335,70)</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>27 28</b>	<b>11 700,60</b>	<b>162 060,46</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Strata netto (I+J+K)</b>	<b>17</b>	<b>(673 032,55)</b>	<b>(5 578 275,24)</b>

Aleksandra Pymńska  
Prezes Zarządu

Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

Rafał Michniewicz

Pełnomocnik w imieniu MDDR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finance i Księgowość sp. k.

Warszawa,

20.03/2017

# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok obrotowy 01.01.2016-31.12.2016	Rok obrotowy 01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Strata netto</b>	(673 032,55)	(5 578 275,24)
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 172 690,70</b>	<b>5 819 977,75</b>
1. Amortyzacja	367 658,16	354 955,54
2. (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	54 674,40	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77 371,46	(56 510,03)
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	57 426,60	2 959 326,53
5. Zmiana stanu rezerw	182 743,67	2 736 280,83
6. Zmiana stanu zapasów	(1 308,09)	(7 615,38)
7. Zmiana stanu należności	(265 074,61)	199 272,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	756 415,49	5 007,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(62 216,38)	(370 740,08)
10. Inne korekty	5 000,00	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>	<b>499 658,15</b>	<b>241 702,51</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>18 108,98</b>	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 108,98	
<b>II. Wydatki</b>	<b>(214 725,71)</b>	<b>(139 406,53)</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(214 725,71)	(93 486,47)
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	(45 920,06)
a) w jednostkach powiązanych	-	(45 920,06)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>	<b>(196 616,73)</b>	<b>(139 406,53)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>(241 084,73)</b>	<b>(26 834,81)</b>
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(198 250,07)	(12 229,84)
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(31 286,81)	(14 604,97)
8. Odsetki	(11 547,85)	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b>	<b>(241 084,73)</b>	<b>(26 834,81)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>61 956,69</b>	<b>75 461,17</b>


Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

# Premium Food Restaurants S.A.


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

---

E.	Środki pieniężne na początek okresu	158 941,54	83 480,37
F.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	61 956,69	75 461,17
	- przepływy pieniężne netto	61 956,69	75 461,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	<u>220 898,23</u>	<u>158 941,54</u>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

  
Aleksandra Tymńska  
Przewodnicząca Zarządu

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

  
Tomasz Litwinluk  
Członek Zarządu

Warszawa,

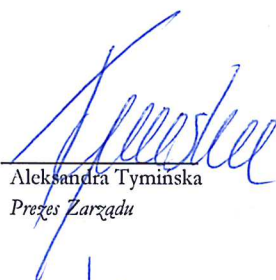
20/03/2017

# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Rok obrotowy 01.01.2016-31.12.2016	Rok obrotowy 01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
I. Kapitał własny na początek okresu	(3 393 891,86)	2 184 383,38
I.a. Kapitał własny na początek okresu, po korektach	(3 393 891,86)	2 184 383,38
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	565 000,10	565 000,10
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	565 000,10	565 000,10
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 619 383,28	1 242 353,05
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	377 030,23
a) zwiększenie (z tytułu)	-	377 030,23
- z podziału zysku (ustawowo)	-	377 030,23
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 619 383,28	1 619 383,28
5. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(5 578 275,24)	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 578 275,24)	-
5.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 578 275,24)	-
6. Wynik netto	(673 032,55)	(5 578 275,24)
b) - strata netto	(673 032,55)	(5 578 275,24)
II. Kapitał własny na koniec okresu	(4 066 924,41)	(3 393 891,86)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(4 066 924,41)	(3 393 891,86)

  
Aleksandra Tyminska  
Prezes Zarządu

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

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

Warszawa,

20.03/2017



## 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 bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki.

### 3. Działalność zaniechana

W trakcie bieżącego roku obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Spółka nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym.

### 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 Spółki.

### 5. Zatrudnienie

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Spółka zatrudniała 6 osób na umowę o pracę.

### 6. Wartości niematerialne i prawne

	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016		82 532,44	82 532,44
Zwiększenia:	-	6 579,89	6 579,89
- nabycie	-	6 579,89	6 579,89
Wartość brutto na 31.12.2016	-	89 112,33	89 112,33
Umorzenie na 01.01.2016		76 222,08	76 222,08
Zwiększenia:	-	9 211,56	9 211,56
- amortyzacja	-	9 211,56	9 211,56
Umorzenie na 31.12.2016	-	85 433,64	85 433,64
Wartość netto			
Stan na 01.01.2016	-	6 310,36	6 310,36
Stan na 31.12.2016	-	3 678,69	3 678,69

# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	310 500,00	78 698,76	389 198,76
Zwiększenia:	-	3 833,68	3 833,68
- nabycie	-	3 833,68	3 833,68
Wartość brutto na 31.12.2015	310 500,00	82 532,44	393 032,44
Umorzenie na 01.01.2015	310 500,00	71 542,38	382 042,38
Zwiększenia:	-	4 679,70	4 679,70
- amortyzacja	-	4 679,70	4 679,70
Umorzenie na 31.12.2015	310 500,00	76 222,08	386 722,08
Wartość netto	-	-	-
Stan na 01.01.2015	-	7 156,38	7 156,38
Stan na 31.12.2015	-	6 310,36	6 310,36

## 7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W bieżącym roku obrotowym nakłady inwestycyjne wyniosły 214 725,71 zł. Nakłady takie nie są planowane na następny rok. Spółka nie ponosi nakładów na ochronę środowiska.

## 8. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	1 740 278,16	1 058 639,24	101 835,10	799 641,59	58 556,88	3 758 950,97
Zwiększenia:	80 391,05	60 694,60	-	72 450,00	1 561,25	215 096,90
- nabycie	80 391,05	53 743,52	-	72 450,00	1 561,25	208 145,82
- przeniesienie	-	6 951,08	-	-	-	6 951,08
Zmniejszenia:	(129 575,25)	(133 454,12)	-	(11 966,17)	(6 462,00)	(281 457,54)
- sprzedaż	-	(10 967,31)	-	(1 779,67)	(5 362,00)	(18 108,98)
- likwidacja	(129 575,25)	(122 486,81)	-	(10 186,50)	(1 100,00)	(263 348,56)
Wartość brutto na 31.12.2016	1 691 093,96	985 879,72	101 835,10	860 125,42	53 656,13	3 692 590,33
Umorzenie na 01.01.2016	1 107 336,87	727 495,30	68 038,34	701 997,81	-	2 604 868,32
Zwiększenia:	172 968,47	113 984,54	19 002,42	52 491,17	-	358 446,60
- amortyzacja	172 968,47	113 984,54	19 002,42	52 491,17	-	358 446,60
Zmniejszenia:	(78 110,87)	(110 344,66)	-	(10 515,35)	-	(198 970,88)
- sprzedaż	-	(9 179,28)	-	(415,25)	-	(9 594,53)
- likwidacja	(78 110,87)	(101 165,38)	-	(10 100,10)	-	(189 376,35)
Umorzenie na 31.12.2016	1 202 194,47	731 135,18	87 040,76	743 973,63	-	2 764 344,04
Wartość netto	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2016	632 941,29	331 143,94	33 796,76	97 643,78	58 556,88	1 154 082,65
Stan na 31.12.2016	488 899,49	254 744,54	14 794,34	116 151,79	53 656,13	928 246,29

# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2015</b>	<b>1 740 278,16</b>	<b>1 025 508,37</b>	<b>101 575,68</b>	<b>762 852,60</b>	-	<b>3 630 214,81</b>
Zwiększenia:	-	45 263,10	259,42	37 211,67	58 556,88	141 291,07
- nabycie	-	53 340,74	259,42	49 479,75	58 556,88	161 636,79
- przeniesienie	-	(8 077,64)	-	(12 268,08)	-	(20 345,72)
Zmniejszenia:	-	(12 132,23)	-	(422,68)	-	(12 554,91)
- likwidacja	-	(12 132,23)	-	(422,68)	-	(12 554,91)
						3 758
<b>Wartość brutto na 31.12.2015</b>	<b>1 740 278,16</b>	<b>1 058 639,24</b>	<b>101 835,10</b>	<b>799 641,59</b>	<b>58 556,88</b>	<b>950,97</b>
						2 266
<b>Umorzenie na 01.01.2015</b>	<b>933 309,00</b>	<b>636 087,00</b>	<b>48 942,00</b>	<b>648 440,00</b>	-	<b>778,00</b>
Zwiększenia:	174 027,87	103 540,53	19 096,34	53 980,49	-	350 645,23
- amortyzacja	174 027,87	103 540,53	19 096,34	53 980,49	-	350 645,23
Zmniejszenia:	-	(12 132,23)	-	(422,68)	-	(12 554,91)
- likwidacja	-	(12 132,23)	-	(422,68)	-	(12 554,91)
						2 604
<b>Umorzenie na 31.12.2015</b>	<b>1 107 336,87</b>	<b>727 495,30</b>	<b>68 038,34</b>	<b>701 997,81</b>	-	<b>868,32</b>
<b>Stan na 01.01.2015</b>	<b>806 969,16</b>	<b>389 421,37</b>	<b>52 633,68</b>	<b>114 412,60</b>	-	<b>1 363 436,81</b>
<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>632 941,29</b>	<b>331 143,94</b>	<b>33 796,76</b>	<b>97 643,78</b>	<b>58 556,88</b>	<b>1 154 082,65</b>

Zarząd nie widzi przesłanek trwałej utraty wartości środków trwałych. Spółka nie dokonywała w roku 2016 i 2015 odpisów na środki trwałe.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

## 9. Inwestycje długoterminowe

Udziały w jednostkach powiązanych	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Premium Food Sp. z o.o.	250 759,00	250 759,00
Klub Rybny Sp. z o.o.	285 000,00	285 000,00
PFR Consulting w likwidacji Sp. z o.o.	-	5 000,00
Premium Restaurant Sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00
PFR Brands Sp. z o.o. w likwidacji	5 617,00	5 617,00
Premium Food Sp. z o.o. Sp. K-a w likwidacji	50 634,23	50 634,23
<b>Finansowy majątek trwały</b>	<b>602 010,23</b>	<b>602 010,23</b>
Odpis aktualizujący:		
Klub Rybny Sp. z o.o.	(285 000,00)	(285 000,00)
Premium Food Sp. z o.o.	(100 000,00)	(100 000,00)
Premium Restaurant Sp. z o.o.	(5 000,00)	(5 000,00)
<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>207 010,23</b>	<b>212 010,23</b>

Poza powyższymi, Zarząd nie widzi przesłanek dalszej trwałej utraty wartości.

Aktualizacja wartości udziałów w Klub Rybny Sp. z o.o. została zaprezentowana w pozycji „Aktualizacja wartości inwestycji” w kosztach finansowych.

## 10. Zapasy

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



# Premium Food Restaurants S.A.

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

### 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Stan na początek roku	386 333,74	67 029,98
Zwiększenia	69 413,12	319 303,76
Zmniejszenia	(67 029,91)	-
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>388 716,95</b>	<b>386 333,74</b>

### 12. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	498 336,38	444 814,81
	<b>498 336,38</b>	<b>444 814,81</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
Oplacone ubezpieczenia	27 605,82	16 414,20
Pozostałe	20 585,15	8 631,96
	<b>48 190,97</b>	<b>25 046,16</b>
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>546 527,35</b>	<b>469 860,97</b>

### 13. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2016 kapitał zakładowy 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.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki, Struktura własności kapitału zakładowego Spółki 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 Tyminska	873 029	87 302,90	15,5%
Pozostali akcjonariusze	600 520	60 052,00	10,6%
	<b>5 650 001</b>	<b>565 000,10</b>	<b>100%</b>

### 14. Wynik finansowy netto

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

Wynik finansowy za 2016 rok wykazujący stratę w wysokości 673 032,55 zostanie pokryty z zysków lat przyszłych.

# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

## 15. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 01.01.2016	Utworzone	Stan na 31.12.2016
	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 981,35	41 820,97	106 802,32
Inne rezerwy	2 698 402,48	333 196,39	3 031 598,87
	<u>2 763 383,83</u>	<u>375 017,36</u>	<u>3 138 401,19</u>

## 16. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

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

## 17. Pożyczki otrzymane

Pożyczkodawca	Onimedia Sp. z o.o.	Premium Food Sp. z o.o.	Zadłużenie w koncie bieżącym	Razem
Pożyczka z dnia	różne	28.10.2013		
Oprocentowanie	stałe	zmiennie		
Waluta	PLN	PLN		
Data zapadalności				zł
Wartość na 01.01.2016	1 028 658,79	49 703,43	242 458,01	1 320 820,23
Naliczenie odsetek	24 463,63	1 341,89	-	25 805,52
Wycena według zamortyzowanego kosztu	(138 381,24)	(219,12)	-	(138 600,36)
Splata kapitału	-	-	(240 987,38)	(240 987,38)
Splata odsetek	-	-	(1 470,63)	(1 470,63)
Kompensata	(104 740,27)	-	-	(104 740,27)
Wartość na 31.12.2016	<u>810 000,91</u>	<u>50 826,20</u>	<u>0,00</u>	<u>860 827,11</u>
W tym:				
- kapitał	785 537,28	45 420,69		830 957,97
- odsetki	24 463,63	5 405,51		29 869,14
- prowizje				-

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

Stan na	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Zobowiązanie z tytułu:		
-VAT	-	3 841,70
-CIT	-	111 518,00
-PIT	69 822,00	65 171,00
-ZUS	127 176,05	123 757,42
Razem	<u>196 998,05</u>	<u>304 288,12</u>

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

# Premium Food Restaurants S.A.

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

Stan na	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Należności z tytułu:		
-VAT	159 162,27	-
-CIT	97 421,00	-
-pozostałe	236,68	149 009,60
<b>Razem</b>	<b>256 819,95</b>	<b>149 009,60</b>

### 19. Pozostałe należności i zobowiązania

Stan na	31.12.2016	31.12.2015
Należności od pozostałych jednostek:		-
-krótkoterminowe, z tytułu:		
- kaucje	272 473,07	260 017,09
- zaliczki	75 316,81	89 662,55
	347 789,88	349 679,64
<b>Razem</b>	<b>347 789,88</b>	<b>349 679,64</b>

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

Rok obrotowy 01.01.2016-31.12.2016

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej
	zł
- Warszawa	5 803 898,49
- Trójmiasto	3 599 804,82
- Wrocław	4 083 270,85
- Kraków	3 862 193,13
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>17 349 167,29</b>

Rok obrotowy 01.01.2015-31.12.2015

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej
	zł
- Warszawa	6 087 589,53
- Trójmiasto	3 691 613,54
- Wrocław	4 122 946,80
- Kraków	2 971 607,52
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>16 873 757,39</b>



# Premium Food Restaurants S.A.

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

### 21. Przychody i koszty odsetkowe

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
<b>Przychody odsetkowe:</b>		
- od kredytów i pożyczek udzielonych	98 431,21	106 814,84
- bankowe	26,84	13,39
- pozostałe	266,93	7 945,34
<b>Razem</b>	<b>98 724,98</b>	<b>114 773,57</b>
W tym:		
-zrealizowane	26,84	11 732,50
-niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	98 698,14	103 041,07
<b>Rok obrotowy</b>	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
	zł	zł
<b>Koszty odsetek:</b>		
- od kredytów i pożyczek otrzymanych	(39 236,54)	(48 959,34)
- wycena według zamortyzowanego kosztu	94 302,04	45 091,53
- od zobowiązań	(215 486,06)	(306 168,16)
- od leasingu	(3 284,38)	(4 305,07)
- bankowe	(4 601,25)	(1 345,47)
<b>Razem</b>	<b>(168 306,19)</b>	<b>(315 686,51)</b>
W tym:		
-zrealizowane	(34 540,85)	(45 887,89)
-niezrealizowane do 3 miesięcy	(133 765,34)	(269 798,62)

### 22. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Strata brutto	(684 733,15)	(5 740 335,70)
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 359 070,21	7 200 974,25
Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	(533 554,13)	(393 581,45)
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	(193 000,18)	(148 612,91)
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>(52 217,25)</b>	<b>918 444,19</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>(52 217,25)</b>	<b>918 444,00</b>
<b>Podatek dochodowy (19%)</b>	<b>-</b>	<b>(174 504,00)</b>
	<b>-</b>	<b>(174 504,00)</b>
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	11 700,60	336 564,46
<b>Podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>11 700,60</b>	<b>162 060,46</b>

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

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

**23. Podatek odroczony**

Stan na dzień	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- amortyzacja podatkowa	52 016,33	52 016,33
- naliczone odsetki od należności i pożyczek	370 213,87	219 308,98
- niezrealizowane różnice kursowe	-	25 096,58
- wycena pożyczek według zamortyzowanego kosztu	139 887,27	45 585,23
Razem dodatnie różnice przejściowe	562 117,47	342 007,12
<b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)</b>	<b>106 802,32</b>	<b>64 981,35</b>
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- rezerwy i odpisy aktualizujące	1 967 985,60	1 743 184,71
- odebrane niezafakturowane usługi	550 490,35	555 734,10
- naliczone odsetki od pożyczek	57 129,86	42 211,78
Razem ujemne różnice przejściowe	2 575 605,81	2 341 130,59
Straty podatkowe do rozliczenia	47 217,25	
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)</b>	<b>498 336,38</b>	<b>444 814,81</b>

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

Rok obrotowy	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	49 123,07	45 992,61
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 520,85	44 736,50
Inne środki pieniężne	144 254,31	68 212,43
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>220 898,23</b>	<b>158 941,54</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>220 898,23</b>	<b>158 941,54</b>

**25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

**26. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące gwarancje:

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

# Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

## 27. Jednostki powiązane

Nazwa	Siedziba	Posiadany udział	Udział w całkowitej liczbie głosów	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny
		%	%	zł	zł
Klub Rybny Sp. z o.o.	Warszawa	100	100	(251 700)	(272 789)
Premium Food Sp. z o.o.	Warszawa	100	100	(2 788)	132 825
Premium Restaurants Sp. z o.o.	Warszawa	100	100	(972 625)	(3 343 249)

## 28. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

## 29. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Rok obrotowy	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	zł	zł
Zarząd	39 200,00	34 494,27
Rada Nadzorcza	6 400,00	29 072,00
	<u>45 600,00</u>	<u>63 566,27</u>

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

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

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

## 31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej zawierane są na ogólnie przyjętych warunkach rynkowych.

Stan na dzień	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
<b>Należności</b>		
Premium Restaurants Sp. z o.o. (pożyczki)	-	2 959 326,53
Premium Restaurants Sp. z o.o. (odpis z tytułu utraty wartości)	-	(2 959 326,53)
Klub Rybny Sp. z o.o. (handlowa)	2 575,73	45 412,75
Premium Restaurants Sp. z o.o. (handlowa)	336 225,48	313 489,10
PFR Brands Sp. z o.o. (handlowa)	3 282,00	3 282,00
Premium Food Sp. z o.o. Sp. SKA (handlowa)	4 238,00	4 238,00
Odpis Premium Restaurants Sp. z o.o. (handlowe)	(309 205,64)	(309 205,64)
	<u>37 115,57</u>	<u>57 216,21</u>



## Premium Food Restaurants S.A.

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

<b>Zobowiązania</b>		
PFR Consulting Sp. z o.o. (handlowe)	-	68 000,00
Klub Rybny Sp. z o.o. (handlowa)	848,02	-
PFR Brands Sp. z o.o. (handlowe)	-	5 000,00
Premium Food Sp. z o.o. Sp. SKA (handlowe)	-	50 000,00
Premium Food Sp. z o.o. (handlowe)	-	27 060,00
Premium Food Sp. z o.o. (pożyczka wraz z odsetkami)	52 197,77	49 703,43
	<b>53 045,79</b>	<b>199 763,43</b>
<b>Rok obrotowy</b>		
	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>Przychody w okresie obrotowym</b>		
Klub Rybny Sp. z o.o. (pozostałe przychody)	41 361,63	59 617,61
Premium Restaurants Sp. z o.o. (odsetki i pozostałe przychody)	127 459,61	34 981,96
	<b>168 821,24</b>	<b>94 599,57</b>
<b>Koszty w okresie obrotowym</b>		
Klub Rybny Sp. z o.o.	689,45	-
Premium Restaurants Sp. z o.o.	114 526,58	-
Premium Food Sp. z o.o.	133 470,63	48 959,34
<b>Razem</b>		

### 32. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć w roku 2016 i 2015 które nie podlegają konsolidacji.

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

<b>Rok obrotowy</b>	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 900	9 900
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5 100	5 100
	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>

## Premium Food Restaurants S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

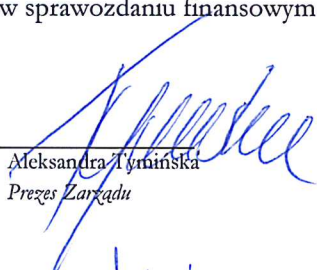
---


### 34. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły.

### 35. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

  
Aleksandra Tymnińska  
Prezes Zarządu

  
Tomasz Litwiniuk  
Członek Zarządu

  
Rafał Michniewicz

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

Warszawa,

20.03./2017