



GRUPA MEX POLSKA S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE
Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

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

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

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

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

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

Łódź, dnia 29 kwietnia 2021

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 .	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020.	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2010 DO 31 GRUDNIA 2020.	10
WYBRANE DANE DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 W EUR.	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020	13

Indeks not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.	INFORMACJE OGÓLNE	13
2.	PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	18
3.	ZASADY KONSOLIDACJI I WYCENY	19
4.	WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE	29
5.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	30
6.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	32
8.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	33
8.1.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	34
9.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	36
10.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ PRAWA DO UŻYTKOWANIA ZGODNIE Z MSSF 16	37
11.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	42
12.	WARTOŚĆ FIRMY	43
13.	AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	44
14.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	44
15.	POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	45
16.	ZAPASY	45
17.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE	46
18.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	47
19.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	47
20.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	48
21.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	48
22.	KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	48
23.	AKCJE WŁASNE	49
24.	POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY	49
25.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	50
26.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	53
27.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE	53
28.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	54
29.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	55
30.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	55
31.	POZOSTAŁE REZERWY	56
32.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	56
33.	INSTRUMENTY FINANSOWE	59
34.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	60
35.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	61
36.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	62
37.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ	62
38.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	62
	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2020	62
39.	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	64
40.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	66

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	NOTA	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	5	41 899 179,28	75 304 115,02
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		41 845 266,92	75 197 710,48
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		53 912,36	106 404,54
Koszty własny sprzedaży	6	42 334 440,10	63 805 649,00
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		42 285 674,09	63 720 255,01
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		48 766,01	85 393,99
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		(435 260,83)	11 498 466,02
Koszty sprzedaży	6	-	-
Koszty ogólnego zarządu	6	6 393 555,95	6 502 712,19
Zysk (strata) na sprzedaży		(6 828 816,78)	4 995 753,83
Pozostałe przychody operacyjne	7	3 211 784,31	666 443,55
Pozostałe koszty operacyjne	7	6 243 998,95	1 523 562,16
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(9 861 031,41)	4 138 635,22
Przychody finansowe	8	397 914,15	159 457,61
Koszty finansowe	8	3 022 339,53	1 794 707,45
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		(12 485 456,79)	2 503 385,37
Podatek dochodowy	9	(626 527,72)	512 498,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(11 858 929,07)	1 990 887,37
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(11 858 929,07)	1 990 887,37
z tego:			
Zysk (strata) przypadający udziałom niesprawnym kontroli		(1 556 833,99)	597 259,48
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(10 302 095,08)	1 393 627,90
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	10	(1,34)	0,18
Rozwodniony za okres obrotowy		(1,17)	0,16
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Zwykły za okres obrotowy	10	(1,34)	0,18
Rozwodniony za okres obrotowy		(1,17)	0,16
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk/(strata) netto za okres	(11 858 929,07)	1 990 887,37
Inne całkowite dochody:	-	-
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	(11 858 929,07)	1 990 887,37
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	(10 302 095,08)	1 393 627,90
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(1 556 833,99)	597 259,48

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. w 2020 roku

W 2020 roku Grupa Mex Polska osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 41 899 tys. zł., niższe o 44,4% w porównaniu z analogicznym okresem 2019 roku, w którym obrót wyniósł 75 304 tys. zł. Spadek przychodów roku 2020 to głównie skutek wprowadzonego w Polsce okresowego przymusowego zamknięcia wszystkich lokali gastronomicznych przez ponad 2 miesiące w drugim i ponad 2 miesiące czwartym kwartale 2020 roku. Dodatkowo przychody po otwarciu lokali gastronomicznych w pozostałym okresie roku 2020 były niższe niż w analogicznych okresach roku 2019, co było spowodowane obowiązującymi w lokalach gastronomicznych obostrzeniami sanitarnymi, wymuszającymi zmniejszenie ilości miejsc w salach konsumpcyjnych i ogródkach.

Grupa Mex Polska S.A. osiągnęła stratę brutto na sprzedaży w wysokości (-) 435 tys. zł., stratę na sprzedaży w kwocie (-) 6 829 tys. zł. oraz stratę na działalności operacyjnej w kwocie (-) 9 861 tys. zł. Dla porównania w roku 2019 Grupa Mex Polska S.A. osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w kwocie 11 498 tys. zł., zysk na sprzedaży w kwocie 4 996 tys. zł. a także zysk na działalności operacyjnej w kwocie 2 503 tys. zł. EBITDA w roku 2020 wyniosła (-) 2 595 tys. i była niższa o 15 194 tys. zł. w stosunku do roku 2019. Strata netto Grupy w 2020 roku wyniosła (-) 11 859 tys. zł., natomiast w roku 2019 roku Grupa Mex Polska S.A. osiągnęła zysk w kwocie 1 991 tys. zł.

Na wyniki roku 2020 oprócz spadku przychodów opisanego powyżej miały wpływ inne zdarzenia będące skutkiem pandemii, z których najistotniejsze to: a/ zamknięcie 6 lokali, co spowodowało konieczność dokonania odpisów na zainwestowane w te lokale nakłady inwestycyjne w kwocie 2 707 tys. zł., b/ utworzony odpis aktualizacyjny na nakłady dotyczące lokalu prowadzonego przez spółkę Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 2 369 tys. zł., c/ utworzenie odpisu na wyposażenie zlikwidowanych lokali gastronomicznych w kwocie 507 tys. zł., d/ spisanie aktywów z tytułu podatku odroczonego w spółkach Grupy w kwocie 643 tys. zł., e/ odpis aktualizacyjny na wartość firmy w kwocie 656 tys. zł., oraz dodatkowo f/ różnice kursowe w wyniku przeliczenia MSSF 16 w kwocie 474 tys. zł.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU

AKTYWA	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		47 108 696,75	59 250 928,19
Rzeczowe aktywa trwałe	11	6 303 186,05	12 040 233,36
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	27 328 523,34	33 267 487,40
Wartości niematerialne	12	11 040,56	18 836,32
Wartość firmy	13	9 010 955,45	9 532 619,26
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	15	1 302 986,35	1 221 088,81
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	1 562 684,00	948 394,00
Należności długoterminowe	16	1 574 234,81	2 187 210,20
Pozostałe aktywa długoterminowe- rozliczenia międzyokresowe	16	15 086,20	35 058,84
Aktywa obrotowe		7 660 883,24	8 758 166,86
Zapasy	17	761 384,34	1 099 755,37
Należności handlowe	18	691 581,00	1 751 781,36
Należności z tytułu podatków	19	819 835,41	926 062,14
Pozostałe należności	20	745 793,61	1 353 559,38
Pozostałe aktywa finansowe	15	6 411,32	85 089,08
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21	207 757,34	310 717,54
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	4 428 120,22	3 231 201,99
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		54 769 580,00	68 009 095,05

PASYWA	NOTA	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny		2 118 235,43	14 000 730,07
Kapitał podstawowy	23	766 543,60	766 543,60
Kapitały zapasowy	25	18 377 742,97	15 924 570,29
Pozostałe kapitały zapasowe	25	1 107 653,19	1 107 596,06
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)		(6 496 919,84)	(5 497 862,57)
Wynik finansowy bieżącego okresu		(10 302 095,08)	1 393 627,90
Różnice kursowe z konsolidacji		(68 973,07)	3 527,65
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		3 383 951,77	13 698 002,93
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		(1 265 716,35)	302 727,14
Zobowiązanie długoterminowe		34 132 744,91	34 518 901,49
Kredyty i pożyczki	26	7 299 437,50	1 913 376,81
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	549 241,61	647 964,85
Zobowiązania długoterminowe finansowe	27	24 776 859,10	29 962 144,86
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		93 873,42	106 914,99
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30	1 413 333,28	1 888 499,98

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	-
Pozostałe rezerwy	32	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		18 518 599,67	19 489 463,49
Kredyty i pożyczki	26	5 510 630,74	3 891 366,12
Zobowiązania finansowe	27	6 027 594,51	7 515 196,27
Zobowiązania handlowe	28	3 414 285,32	2 876 895,71
Zobowiązania podatkowe	28	1 961 783,71	2 207 406,37
Pozostałe zobowiązania	28	747 608,83	1 686 236,11
Rozliczenia międzyokresowe	30	518 191,52	1 158 564,50
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31	69 489,84	70 394,70
Pozostałe rezerwy	32	269 015,20	83 403,72
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		54 769 580,00	68 009 095,05

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Różnice kursowe z konsolidacji	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020										
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	1 393 627,90	3 527,65	13 698 002,93	302 727,14	14 000 730,07
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	1 393 627,90	3 527,65	13 698 002,93	302 727,14	14 000 730,07
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(10 302 095,08)	-	(10 302 095,08)	(1 556 833,99)	(11 858 929,07)
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.	-	-	-	-	-	(10 302 095,08)	-	(10 302 095,08)	(1 556 833,99)	(11 858 929,07)
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(192 837,26)	-	192 837,26	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	(72 500,72)	(72 500,72)	-	(72 500,72)
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	62 971,91	57,13	147 644,33	-	-	210 673,37	(11 609,50)	199 063,88
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(50 000,00)	-	-	(50 000,00)	-	(50 000,00)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	(100 128,73)	-	-	(100 128,73)	-	(100 128,73)
Wynik finansowy za 2019 r.	-	-	2 583 038,03	-	(1 189 410,13)	(1 393 627,90)	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	766 543,60	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	(6 496 919,84)	(10 302 095,08)	(68 973,07)	3 383 951,78	(1 265 716,35)	2 118 235,43

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Różnice kursowe z konsolidacji	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019										
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	2 622 750,20	-	12 639 818,21	(277 394,41)	12 362 423,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	6 667 229,86	-	(10 941 096,37)	2 622 750,20	-	12 639 818,21	(277 394,41)	12 362 423,80
Zysk/Strata netto prezentowany beżpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	1 393 627,90	-	1 393 627,90	589 657,73	1 983 285,63
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.	-	-	-	-	-	1 393 627,90	-	1 393 627,90	589 657,73	1 983 285,63
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(5 022 649,84)	-	5 022 649,84	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	-	-	3 527,65	3 527,65	-	3 527,65
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	(64 826,50)	(57,13)	-	-	-	(64 883,63)	5 463,82	(59 419,81)
Opcje managerskie	-	-	-	1 107 653,19	-	-	-	1 107 653,19	-	1 107 653,19
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(1 486 432,84)	-	-	(1 486 432,84)	-	(1 486 432,84)
Pozostałe	-	-	80 175,40	-	24 517,06	-	-	104 692,46	(15 000,00)	89 692,46
Wynik finansowy za 2018 r.	-	-	740 250,45	-	1 882 499,75	(2 622 750,20)	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	766 543,60	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	(5 497 862,56)	1 393 627,90	3 527,65	13 698 002,93	302 727,14	14 000 730,07

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 [METODA POŚREDNIA]

metoda pośrednia	za okres 01.01.2020-31.12.2020	za okres 01.01.2019-31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(12 485 456,79)	2 503 385,37
Zysk / Strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem - razem	(12 485 456,79)	2 503 385,37
Korekty razem:	14 924 576,47	10 631 988,28
Amortyzacja	7 266 522,75	8 460 414,82
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	50 614,03	8 461,72
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	1 556 833,99	(597 259,48)
Odsetki i udziały w zyskach	1 315 086,05	1 766 406,47
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 162 738,54	(90 076,54)
Zmiana stanu rezerw	184 706,62	(405 837,63)
Zmiana stanu zapasów	338 371,03	(226 105,23)
Zmiana stanu należności	2 597 046,24	(3 441 987,96)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(668 828,45)	1 148 887,37
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(992 606,84)	2 022 087,07
Zmiana stanu pozostałych aktywów	14 662,81	118 481,35
Inne korekty	2 099 429,70	1 868 516,32
Gotówka z działalności operacyjnej	2 439 119,68	13 135 373,66
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(385 814,00)	(870 812,30)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 053 305,68	12 264 561,36
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	414 181,47	259 330,73
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	238 611,97	200 802,75
Splata udzielonych pożyczek	111 000,00	-
Zbycie aktywów finansowych	62 500,00	50 000,00
Odsetki	2 069,50	8 527,98
Wydatki	946 570,13	3 561 472,38
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	830 570,13	3 435 441,04
Wydatki na aktywa finansowe	116 000,00	126 031,34
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(532 388,66)	(3 302 141,65)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7 389 094,72	2 153 352,10
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	7 389 094,72	2 153 352,10
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	7 713 093,51	11 825 667,64
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Wypłata dywidendy	50 000,00	1 456 432,84
Splaty kredytów i pożyczek	694 908,12	1 264 019,44
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 648 575,62	7 328 230,71
Odsetki	1 319 609,77	1 776 984,65

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(323 998,79)	(9 672 315,54)
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 196 918,23	(709 895,84)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 196 918,23	(709 895,84)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 231 201,99	3 941 097,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 428 120,23	3 231 201,99

WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR w tysiącach PLN/EUR

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursu wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych sprawozdaniem finansowym:

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2020 - 31.12.2020	4,4742	4,6148
01.01.2019 - 31.12.2019	4,3018	4,2585

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

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

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe	TYS. PLN		TYS. EUR	
	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2020	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2020	okres 12 m-cy zakończony 31.12.2019
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41 899	75 304	9 365	17 505
II. Koszt własny sprzedaży	42 334	63 806	9 462	14 832
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(435)	11 498	(97)	2 673
IV. Zysk (strata) na sprzedaży	(6 829)	4 996	(1 526)	1 161
V. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(9 861)	4 139	(2 204)	962
VI. Zysk (strata) brutto	(12 485)	2 503	(2 791)	582
VII. Zysk (strata) netto	(11 859)	1 991	(2 651)	463
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(1,34)	0,18	(0,30)	0,04
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 053	12 265	459	2 851
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(532)	(3 302)	(119)	(768)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(324)	(9 672)	(72)	(2 248)

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XII. Aktywa razem	54 770	68 009	11 868	15 970
XIII. Zobowiązania razem	52 651	54 008	11 409	12 682
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 519	19 489	4 013	4 577
XV. Kapitał własny	2 118	14 001	459	3 288
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	166	180
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	0,28	1,83	0,06	0,43

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. POLSKIEJ ORGANIZACJI WOJSKOWEJ 25, 90-248 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

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

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

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

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

Numer statystyczny REGON: 100475941

Numer telefonu: (+48)42 634 67 30

Numer faksu: (+48)42 634 67 53

E-mail: biuro@mexpolska.pl

Adres internetowy: www.mexpolska.pl

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

1.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu dominującego oraz ich składu na dzień 31.12.2020 roku.

ZARZĄD

Skład Zarządu w okresie od dnia 01.01.2020 r. do dnia sporządzenia sprawozdania :

- Paweł Jerzy Kowalewski – od 2008r. do chwili obecnej - Prezes Zarządu
- Paulina Walczak – od 2010r. do chwili obecnej - Wiceprezes Zarządu
- Piotr Mikołajczyk – od 31 stycznia 2012r. do chwili obecnej - Wiceprezes Zarządu
- Dariusz Kowalik – od 3 stycznia 2018r. do chwili obecnej - Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2020 r. do dnia sporządzenia sprawozdania:

Andrzej Domżał – od 2008 r. do chwili obecnej, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Wiesław Likus – od dnia 27 czerwca 2013 roku do chwili obecnej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Tadeusz Zawadzki – od dnia 05 lutego 2014 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

Barbara Osojca – od dnia 31 lipca 2012 roku do chwili obecnej, Członek Rady Nadzorczej

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

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 31.12.2020r.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Formonar Investments Limited	402 000	5,24%	402 000	5,24%
Quercus TFI S.A.	383 272	5,00%	383 272	5,00%
Pozostali	3 041 274	39,68%	3 041 274	39,68%
Razem	7 665 436	100%	7 665 436	100%

1.6. Biegli rewidenci

Firma: AMZ Sp. z o.o.

Siedziba: Kraków

Adres: ul. Strzelców 6A/1

Podstawa uprawnień: wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3787

Numer telefonu: (+48) 12 446 44 00

E-mail: biuro@amz-audyt.pl

Adres internetowy: www.amz-audyt.pl

1.7. Prawnicy

Firma: „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska

Siedziba: Łódź

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

KRS: 0000385644

NIP: 7252044673

REGON: 101079331

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 688 50 77

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

1.8. Banki

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

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

1.9. Struktura organizacyjna

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2020	31.12.2019
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Villa Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	-
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 78/80 lok. A	100%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%	100%
Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	-	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
Mex Bistro XXIII Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%*	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A lok. BR10	100%	100%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
PanKejk Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	100%
PanKejk Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Długa 57	100%	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**	50%**
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	-	50%**
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27 / Chełmińska 1	51%**	51%**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Rуска 51-51B	100%*	100%*
Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	100%**
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*	100%*
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**	51%**
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Bohaterów Monte Cassino 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*	100%*
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25***	100%*	100%*
Mex Bistro XXIV Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*	100%*
Mex Bistro XXV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 27	100%*	100%
BM Inwest Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%*	-
GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie, Simon-Dach Str.32	100%	100%
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	100%	-

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

*** nie podlega konsolidacji

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy podlegające konsolidacji		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-

Podmioty powiązane (powiązania osobowe) nie objęte konsolidacją		
Anado Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-	-
Tapas Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-	-
Wlad sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25	-	-
AD Andrzej Domżał z siedzibą w Łodzi, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25 (adres korespondencyjny)	-	-

W 2020 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o spółkę BM Inwest Plus Sp. z o.o. oraz KODO Sp. z o.o.

Ponadto spółka Mex Bistro XI Sp. z o.o. w likwidacji oraz Mex P I Sp. z o.o. w likwidacji zostały wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców.

W 2020 roku Mex Polska S.A. sprzedała 51 udziałów spółki Mex Bistro XXIII Sp. z o.o. oraz 26 udziałów spółki Prosty Temat Poznań Sp. z o.o. (obecnie Mex Bistro XXV Sp. z o.o.) do spółki powiązanej, Mex Master Sp. z o.o. Dodatkowo w 2020 roku spółka Mex Master Sp. z o.o. sprzedała udziały w spółce Mex Bistro IV Sp. z o.o. do zewnętrznego inwestora, przez co spółka nie jest już w Grupie Mex Polska S.A.

Z dniem 22 października 2020 roku nastąpiło wydzielenie części majątku spółki Villa Sp. z o.o. i utworzenie spółki Villa Łódź Sp. z o.o. Spółka Mex Polska objęła 100 % udziałów wydzielonej spółki.

1.10. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Mex Polska S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Mex Polska S.A. oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

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

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć w przyszłości. Jednakże w związku z wystąpieniem pandemii koronawirusa na świecie i w Polsce mogą wystąpić ograniczenia w prowadzeniu działalności w najbliższej przyszłości, a to z kolei może prowadzić do niepewności, co do kontynuowania działalności przynajmniej w niezmnieszonym zakresie. Szczegółowe informacje w tym zakresie przedstawione zostały przy opisanu ryzyka związanego z pandemią oraz w zdarzeniach po dniu bilansowym.

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

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 8/05/2019 z dnia 9 maja 2019 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2020

- zmiany do MSSF 3 „*Połączenie jednostek*” – doprecyzowanie definicji „przedsięwzięcia” dla odróżnienia przejęć przedsięwzięć od grup aktywów (dla celów rozliczenia połączeń)
- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” oraz MSR 8 „*Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*” – doprecyzowanie definicji istotności
- zmiany w zakresie Odniesień do Założeń Konceptyjnych w MSSF.
- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing*” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 lub po tej dacie
- zmiany do MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” i MSR39 „*Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena*” i MSSF 7 „*Instrumenty finansowe - ujawnienia*” – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych.

W ocenie Zarządu wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania, za wyjątkiem zmian do MSSF 16, na podstawie którego rozpoznano obniżki czynszów w okresie zamknięcia lokali wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych.

Standardy, zmiany do standardów i interpretacje jakie zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), ale nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły w życie.

Zatwierdzając niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR ale nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE. Grupa ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy w zakresie, w jakim ją będą dotyczyć:

- MSSF 14 „*Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe*” obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie *)
- Zmiany do MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdania finansowe*” oraz MSR 28 „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany*” – data wejścia w życie zmian została odroczone
- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*” – obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 3 „*Połączenia jednostek*” (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r.) oraz MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”, MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*” - obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r.
- Zmiany do różnych standardów *Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)* MSSF 1 „*Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*”, MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” oraz MSR 41 „*Rolnictwo*” – dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko lub długoterminowe” – dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie

*) Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego Standardu do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14

Zarząd jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów, interpretacji i zmian do standardów. Według obecnych szacunków Zarządu, nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

3. ZASADY KONSOLIDACJI I WYCENY

3.1 Zasady konsolidacji

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

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

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

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

3.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda w walutach obcych

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

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

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

3.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty. Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego aktywowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych Spółki.

Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w procesie świadczenia usług, jak również dla celów administracyjnych, wykazywane są według kosztu historycznego pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów oraz środków trwałych w budowie. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu powiększona o cło, niepodlegające odliczeniu podatki, pomniejszona o upusty i rabaty handlowe. Wartość ta zwiększana jest o wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów świadczenia usług i dla celów administracyjnych prezentowane są według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie, gdy są dostępne do wykorzystania w normalnym toku działalności operacyjnej.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych ośrodków, używając metody liniowej.

Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- budynki i budowle	10 lat
- urządzenia techniczne i maszyny,	od 2 lat do 10 lat
- środki transportu,	od 2 lat do 6 lat
- pozostałe środki trwałe,	od 2 lat do 10 lat

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy.

Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej

pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest zdalny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się, gdy środek trwały zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Poszczególne istotne części składowe środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego, amortyzowane są odrębnie, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. W celu wydzielenia komponentów bierze się pod uwagę środki trwałe o istotnej wartości początkowej brutto.

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

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

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

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

Zgodnie z MSSF 16 w aktywach spółki wykazane są aktywa z tytułu prawa do używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

3.4 Wartości niematerialne

Wartość firmy

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

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

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

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

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

Inne wartości niematerialne

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

W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

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

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

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

Szacowany okres użytkowania dla wartości niematerialnych wynosi:

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

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

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

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

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

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

3.5 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwanej tego składnika aktywów. Wartość bilansowa składnika aktywów zostaje obniżona do poziomu jego wartości odzyskiwalnej wtedy i tylko wtedy, gdy wartość odzyskiwalna tego składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej. Kwota tej obniżki stanowi odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów wykazywanych według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący wartość aktywów wykazywanych według wartości

przeszacowanej obniża w pierwszej kolejności wartość kapitału z przeszacowania wyceny powstałego w wyniku przeszacowania środka trwałego podlegającemu odpisowi.

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

3.6 Inwestycje w jednostkach niepodlegających konsolidacji

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się przynajmniej raz w roku, na dzień bilansowy.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, mogą być także wyceniane metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych.

3.7 Instrumenty finansowe – aktywa i zobowiązania

W momencie początkowego ujęcia każdy składnik aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego grupa wycenia w wartości godziwej. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych zaś zobowiązania finansowe - w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych niezależnie od metody wyceny na późniejszy moment bilansowy. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględnia Grupa poniesione koszty transakcji.

MSSF 9 wprowadził nowe podejście do klasyfikacji aktywów finansowych, które uzależnione jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami. Takie jednolite podejście oparte na zasadach zastępuje istniejące wymagania oparte na regułach zgodnie z MSR 39. Nowy model skutkuje również ujednoczeniem modelu utraty wartości w stosunku do wszystkich ekspozycji, dla których wymagane jest rozpoznawanie utraty wartości.

Aktywa finansowe obejmują następujące kategorie:

- aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe obejmują następujące kategorie:

- zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Aktywa finansowe są ujmowane i wyceniane zgodnie z MSR nr 32 („Instrumenty finansowe: prezentacja”) oraz MSSF 9 („Instrumenty Finansowe”).

Aktywa finansowe – z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług – i zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są według wartości godziwej, którą w przypadku aktywów lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy – powiększa się lub pomniejsza o koszty transakcyjne, które można

bezpośrednio przypisać do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych). Należności z tytułu dostaw i usług, które nie mają istotnego komponentu finansowania – początkowo ujmowane są w cenie transakcyjnej.

Standaryzowane transakcje kupna lub sprzedaży aktywów finansowych są ujmowane na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są jednocześnie oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy;
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Spółka klasyfikuje jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie: obligacje, należności handlowe i pozostałe oraz środki pieniężne.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są jednocześnie oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składnika aktywów finansowych;
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy chyba, że jest wyceniany w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody zgodnie z warunkami opisanymi powyżej.

Spółka klasyfikuje jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy instrumenty kapitałowe notowane i należności z tytułu transakcji zabezpieczających.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu w Spółce obejmują zaciągnięte kredyty, zobowiązania handlowe, zobowiązania wobec dostawców środków trwałych i są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycjach zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingu finansowego i zobowiązania handlowe oraz pozostałe.

Zobowiązania te są początkowo ujmowane w wartości godziwej, a następnie są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Spółka posiada zobowiązania z tytułu dostaw i usług, dla których efekt naliczania odsetek jest nieznaczący, w związku z tym są one wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, w tym w szczególności instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

3.8 Utrata wartości instrumentów finansowych

MSSF 9 wprowadził nowy model utraty wartości ustalonej w oparciu o oczekiwane straty kredytowe. W szczególności, nowy standard wymaga, aby jednostki ujmowały oczekiwane straty kredytowe w momencie kiedy instrumenty finansowe są ujmowane po raz pierwszy oraz ujmowały wszelkie oczekiwane straty z całego okresu życia instrumentów w szybszy niż dotychczas sposób.

Jednostka przeanalizowała występujące instrumenty finansowe pod kątem odpisów z tytułu strat kredytowych (ECL). Jednostka dokonała odpisów aktualizujących dla należności handlowych i pożyczek udzielonych.

3.9 Należności z tytułu podatków

W aktywach bilansu w wierszu „Należności z tytułu podatków”, wykazuje się kwoty należne od budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego i urzędów celnych.

Salda pozostające na koniec roku obrotowego na kontach służących do ewidencji rozrachunków publicznoprawnych należy porównać z deklaracjami podatkowymi, celnymi i dokumentami składanymi do ZUS.

3.10 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Czynne rozliczenia międzyokresowe ujmuje się w rachunku zysków i strat stosownie do okresu trwania związanej z nimi umowy.

3.11 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – ujmowane w sprawozdaniach z przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje z pierwotnym terminem wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności. Środki pieniężne w w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

3.12 Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał podstawowy (akcyjny) , wykazany w wartości nominalnej,
- kapitał zapasowy tworzony ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej
- kapitał zapasowy tworzony z zysków lat ubiegłych,
- kapitał z aktualizacji wyceny,
- kapitał rezerwowy,
- zyski zatrzymane – niepodzielone zyski z lat ubiegłych
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

3.12.1 Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z przeznaczenia zysku netto
- z nadwyżki sumy wartości ceny emisji akcji nad wartością nominalną emitowanych akcji

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

3.13 Podatek dochodowy

Na podatek dochodowy składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący wyliczany jest na podstawie wyniku podatkowego za dany rok obrotowy ustalonego zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi i przy zastosowaniu stawek podatkowych wynikających z tych przepisów. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następujących oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ujmuje się w pełnej wysokości. Rezerwa ta nie podlega dyskontowaniu.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe lub dodatnie różnice przejściowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy stawek (i przepisów) podatkowych, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tego tytułu. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat danego okresu, z wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w odpowiednim składniku kapitału własnego.

3.14 Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku. Rezerwy tworzy się na podstawie najlepszych szacunków Zarządu jednostki dominującej w wysokości nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia obowiązku.

3.15 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

3.16 Uznawanie przychodów

Przychody z umów z klientami ujmowane są w momencie spełnienia przez grupę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w wyniku finansowym jednorazowo, w określonym momencie czasu, zgodnym z momentem spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w ciągu określonego czasu Spółka ujmuje przychody w miarę upływu czasu, wybierając odpowiednią metodę wyceny postępów w realizacji zobowiązania do wykonania świadczenia.

Przychody z umów z klientami ujmuje się w kwocie równej cenie transakcyjnej, uwzględniającej wszelkie opusty i rabaty.

3.16.1 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

3.16.2 Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

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

3.17 Pozostałe przychody operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną Spółki. Do tej kategorii zalicza się dotacje z tytułu utworzenia stanowiska pracy, otrzymane odszkodowania komunikacyjne.

3.18 Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, koszty odpisów aktualizujących wartość należności, koszty napraw powypadkowych objętych odszkodowaniem.

3.19 Przychody i koszty finansowe

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych odsetek bankowych.

Do kosztów finansowych kwalifikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki od obligacji, odsetki od kredytów bankowych, odsetki z tytułu umów leasingu finansowego oraz odpis aktualizujący z tytułu wyceny zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.

3.20 Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowych i poręczeń

Gwarancja finansowa to umowa, w której Spółka zobowiązuje do dokonania określonej płatności na rzecz odbiorcy gwarancji w przypadku gdy dłużnik odbiorcy gwarancji nie dokona na jego rzecz umówionych płatności.

Przez umowę poręczenia Spółka zobowiązuje się względem wierzyciela wykonać zobowiązanie na wypadek, gdyby dłużnik zobowiązania nie wykonał.

Zobowiązania z tytułu gwarancji finansowej i poręczeń finansowych wycenia się początkowo w wartości godziwej, a następnie według wyższej z dwóch następujących wartości:

- wartości zobowiązania umownego określonej zgodnie z MSR 37 " Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe"
- początkowo ujętej kwoty, pomniejszonej, tam gdzie ma to zastosowanie, o łączną amortyzację ujętą zgodnie z zasadami ujmowania przychodów.

3.21 Umowy rodzące zobowiązania

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

4. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

4.1 Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

4.2 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

Grupa testuje na koniec każdego roku wartości Goodwill oraz szacunki związane z wartościami praw do użytkowania (stopa dyskontowa, okres trwania umowy).

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

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

a. Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż towarów i materiałów	53 912,36	106 404,54
Sprzedaż produktów i usług	41 845 266,92	75 197 710,48
SUMA przychodów ze sprzedaży	41 899 179,28	75 304 115,02
Pozostałe przychody operacyjne	3 211 784,31	666 443,55
Przychody finansowe	397 914,15	159 457,61
SUMA przychodów ogółem	45 508 877,74	76 130 016,17

b. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

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

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

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

- działalność restauracyjna

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

	Przychody		Koszty		Zysk/Strata w segmentach	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	w tys. PLN		w tys. PLN		w tys. PLN	
Usługi gastronomiczne, w tym:	41 899	75 304	48 728	70 308	(6 829)	4 996
restauracje	41 899	75 304	48 728	70 308	(6 829)	4 996
kluby	-	-	-	-	-	-
Razem	41 899	75 304	48 728	70 308	(6 829)	4 996

Przychody w grupie kapitałowej Mex Polska SA dotyczą przychodów osiąganych na terytorium Polski oraz od 2019 roku na terytorium Niemiec. W związku z tym, iż spółka w Niemczech prowadzi działalność od września 2019 roku, a w 2020 roku w związku z pandemią Covid-19 działała w bardzo ograniczonym stopniu, jej przychody nie są na tyle istotne, aby wykazywać je osobno.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	7 266 522,75	8 460 414,82
Zużycie materiałów i energii	14 285 036,48	25 236 236,24
Usługi obce	6 494 394,03	8 274 655,89
Podatki i opłaty	1 360 413,55	1 515 814,15
Wynagrodzenia	17 426 613,09	24 139 550,29
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 657 905,35	2 355 814,84
Pozostałe koszty rodzajowe	188 344,80	240 480,96
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 766,01	85 393,99
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	48 727 996,05	70 308 361,19
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (wielkość ujemna)	(48 766,01)	(85 393,99)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(6 393 555,95)	(6 502 712,19)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	42 285 674,09	63 720 255,01

KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	7 183 029,29	8 372 985,60
Amortyzacja środków trwałych	7 178 204,85	8 366 937,31
Amortyzacja wartości niematerialnych	4 824,44	6 048,29
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	83 493,46	87 429,22
Amortyzacja środków trwałych	83 493,46	87 429,22
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Razem amortyzacja	7 266 522,75	8 460 414,82

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenia	17 426 613,09	24 139 550,29
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 618 261,98	2 304 296,97
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	39 643,37	51 517,87
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	19 084 518,44	26 495 365,14
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	12 950 250,79	20 282 384,08
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 134 267,65	6 212 981,06
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	35 312,59
Zwrot składek ubezpieczenia	-	1 376,81
Rozwiązanie odpisu zg z MSSF 9	-	68 553,82
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	-
Ugody sądowe i zwrot kosztów sądowych	1 817,00	40,00
Przedawnione, umorzone zobowiązania	51 849,55	8 816,33
Spisane zobowiązania (cesja umowy leasingu)	113 683,56	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	42 823,91	16 800,00
Rozwiązanie rezerw	-	392 460,00
Umorzone czynsze najmu w związku z COVID-19	1 692 909,09	
Zakończone umowy leasingu zg. z MSSF 16	882 832,10	
Przychody z tytułu refaktur	-	-
Odszkodowania	154 519,82	20 221,76
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	-	-
Sprzedaż, dzierżawa wyposażenia	4 507,13	6 770,74
Pozostałe	266 842,15	116 091,50
Razem	3 211 784,31	666 443,55

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Strata ze zbycia, likwidacji aktywów trwałych	1 313 110,81	2 651,77
Darowizny	-	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	-
Opłaty sądowe i komornicze	4 931,19	9 907,53
Odpisy aktualizacyjne na należności	585 427,91	-
Utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty	185 611,48	-
Aktualizacja wartości środków trwałych	3 408 486,76	160 000,00
Spisane należności przedawnione	119 217,11	46 218,54
Aktualizacja wartości pozostałych aktywów	361 600,32	-
Koszty do refakturowania	-	-
Zapłacone odszkodowania	-	-
Koszty związane z odszkodowaniami	17 825,67	22 203,51
Kary umowne i mandaty	5 995,32	1 877,08
Splata zobowiązań zgodnie z porozumieniem	-	100 500,00
Wycena aktuarialna	-	1 107 653,19
Pozostałe	241 792,38	72 550,54
Razem	6 243 998,95	1 523 562,16

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Należności	585 427,91	-
Środki trwałe	3 408 486,76	160 000,00
Wartość firmy	1 039 300,62	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Razem	5 033 215,29	160 000,00

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	12 452,55	12 539,88
- odsetki od pożyczek udzielonych	8 308,75	535,14
- odsetki od obligacji nabytych	2 074,30	4 159,88
- odsetki bankowe	2 069,50	7 810,01
- odsetki pozostałe	-	34,85
Wycena bilansowa obligacji wyemitowanych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	150 372,27	57 450,00
Dodatnie różnice kursowe	62 425,75	68 809,59
Umorzone odsetki	22 628,58	-
Umorzone pożyczki	150 000,00	-
Rozwiązanie odpisu w związku ze spłatą części pożyczki	-	20 658,14
Pozostałe	35,00	-
Razem	397 914,15	159 457,61

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek	1 350 174,01	1 730 393,31
- odsetki od pożyczek i kredytów	341 346,88	276 462,91
- odsetki od obligacji wyemitowanych	-	-
- odsetki bankowe	1,52	9,84
- odsetki od leasingu	982 200,61	1 421 589,65
- odsetki budżetowe	11 908,19	26 988,50
- odsetki od zobowiązań	10 331,70	5 222,78
- odsetki pozostałe	4 385,11	119,63
Prowizje od kredytów i gwarancji	72 877,90	48 553,04
Różnice kursowe	474 071,62	15 554,91
Odpisy aktualizujące wartość firmy	1 039 300,62	-
Aktualizacja wartości inwestycji	83 363,38	-
Pozostałe	2 552,00	206,19
Razem	3 022 339,53	1 794 707,45

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

8.1. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	66 179,00	757 405,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	66 179,00	757 405,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(692 706,72)	(244 907,00)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(692 706,72)	(227 246,00)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	(17 661,00)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(626 527,72)	512 498,00
- w tym podatek dochodowy bieżący wykazany w kapitale własnym	-	-

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	948 394,00	740 552,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	1 086 657,00	396 568,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- Pozostałe rezerwy	253,00	-
- Rezerwa na koszty	4 568,00	-
- Koszty z faktur niezapłaconych	22 079,00	-
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w rachunku wyników	634 806,00	287 157,00
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w kapitale zapasowym	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	293 243,00	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	17 502,00	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	10 547,00	45 161,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	17 258,00	192,00
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	7 503,00	-
- Odsetki od zobowiązań	271,00	9,00
- Środki trwale w leasingu	534,00	49,00
- Rozliczenia międzyokresowe	64 494,00	59 250,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	8 407,00	4 750,00
- Inne	5 192,00	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	472 367,00	188 726,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	81,00	177,00
- Pozostałe rezerwy	-	-
- Rezerwa na koszty	-	8 060,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	38 066,00	16 463,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	333 735,00	97 963,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	91 939,00	20 186,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, niezapłacone	1 666,00	63,00
- Odsetki naliczone, nieotrzymane	-	-
- Odsetki od zobowiązań	24,00	661,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
- Koszty z faktur niezapłaconych	-	1 250,00
- Środki trwałe w leasingu	984,00	796,00
- Rozliczenia międzyokresowe	5 486,00	18 257,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	386,00	21 238,00
- Inne	-	3 612,00
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 562 684,00	948 394,00

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

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

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	647 964,85	659 718,85
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	24 958,00	57 881,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	7 957,00	7 837,00
Środki trwałe własne	8 001,00	38 564,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	-	4 110,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji (różnica w stawce podatku dochodowego)	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 000,00	7 363,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
Inne	-	7,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	123 681,24	69 635,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr. trwałe w leasingu)	56 125,24	25 100,00
Środki trwałe	11 818,00	11 299,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	47 665,00	207,00

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Odsetki od leasingu	710,00	1 455,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 363,00	30 250,00
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	-
Inne	-	1 324,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego bezpośrednio związana z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	549 241,61	647 964,85

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w wyniku	1 562 684,00	948 394,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w kapitale własnym	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	549 241,61	647 964,85
Aktywo z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Razem aktywa/rezerwy	(1 013 442,39)	(300 429,15)
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego w wyniku	(692 706,72)	(244 907,00)

9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcje - założenia	31.12.2020	31.12.2019
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej, przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 302 095,08)	1 393 627,90
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(10 302 095,08)	1 393 627,90
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(10 302 095,08)	1 393 627,90

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2020	31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 665 436	7 665 436
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	1 149 813	1 149 813
- opcje na akcje	1 149 813	1 149 813
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	8 815 249	8 815 249

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	31.12.2020	31.12.2019
Podstawowy za okres obrotowy	(1,34)	0,18
Rozwodniony za okres obrotowy	(1,17)	0,16

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ PRAWA DO UŻYTKOWANIA ZGODNIE Z MSSF 16

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	9 387 878,00	11 647 512,57
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	27 685 402,70	33 853 292,73
Aktualizacja wartości środków trwałych	(3 441 571,31)	(193 084,55)
Środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
Razem	33 631 709,39	45 307 720,76

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2020	31.12.2019
- zabezpieczenie gwarancji bankowej	-	-
- zabezpieczenie umów leasingowych	27 685 402,70	33 853 292,73
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	27 685 402,70	33 853 292,73

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	-	14 830 038,64	66 012 238,59	2 880 877,44	1 496 740,94	2 560 195,44	930 844,31	88 710 935,36
Zwiększenia, z tytułu:	-	990 409,79	8 590 248,44	326 955,66	92 188,75	349 065,05	548 609,46	10 897 477,15
- nabycia środków trwałych	-	23 927,54	-	144 869,54	-	113 163,59	548 609,46	830 570,13
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	948 831,68	-	181 083,82	-	229 979,55	-	1 359 895,05
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	92 188,75	-	-	92 188,75
- różnic kursowych	-	17 650,57	-	1 002,30	-	5 921,91	-	24 574,78
- uzyskanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	-	-	-	-	-	8 590 248,44
Zmniejszenia, z tytułu:	-	1 856 438,63	12 333 173,90	235 949,52	482 510,36	220 358,82	1 393 281,86	16 521 713,09
- zbycia	-	-	-	160 118,82	47 228,86	137 936,62	-	345 284,30
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	435 281,50	-	-	435 281,50
- likwidacja	-	1 773 883,55	-	31 097,47	-	74 855,14	-	1 879 836,16
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	1 393 281,86	1 393 281,86
- utrata prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	12 333 173,90	-	-	-	-	12 333 173,90
- inne	-	82 555,08	-	44 733,23	-	7 567,06	-	134 855,37
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	-	13 964 009,80	62 269 313,13	2 971 883,58	1 106 419,33	2 688 901,67	86 171,91	83 086 699,42
Umorzenie na dzień 01.01.2020	-	6 647 932,17	32 744 751,19	1 490 587,84	963 954,36	1 362 904,50	-	43 210 130,06
Zwiększenia, z tytułu:	-	893 039,41	5 738 157,53	270 469,96	165 160,31	304 732,71	-	7 371 559,93
- amortyzacji	-	783 523,56	-	270 417,14	165 160,31	304 439,76	-	1 523 540,77
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	109 515,85	-	52,82	-	292,95	-	109 861,62
- amortyzacja prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	5 738 157,53	-	-	-	-	5 738 157,53
Zmniejszenia, z tytułu:	-	465 216,36	3 542 118,94	100 723,37	329 325,90	130 886,69	-	4 568 271,27
- likwidacji	-	450 375,62	-	15 663,49	-	46 510,75	-	512 549,86
- sprzedaży	-	-	-	62 588,35	47 228,86	-	-	157 683,74

- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	275 882,62	-	-	275 882,62
- utrata prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	3 542 118,94	-	-	-	-	3 542 118,94
- korekta amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	14 840,74	-	22 471,53	6 214,42	36 509,41	-	80 036,11
Umorzenie na dzień 31.12.2020	-	7 075 755,22	34 940 789,79	1 660 334,43	799 788,77	1 536 750,52	-	46 013 418,72
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	-	160 000,00	-	-	-	-	33 084,55	193 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	2 812 967,85	-	239 397,12	-	356 121,79	-	3 408 486,76
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	2 812 967,85	-	239 397,12	-	356 121,79	-	3 408 486,76
Zmniejszenia, z tytułu:	-	160 000,00	-	-	-	-	-	160 000,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	160 000,00	-	-	-	-	-	160 000,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	-	2 812 967,85	-	239 397,12	-	356 121,79	33 084,55	3 441 571,31
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	-	4 075 286,73	27 328 523,34	1 072 152,03	306 630,56	796 029,36	53 087,36	33 631 709,39

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	-	13 605 839,90	55 504 052,50	2 873 970,53	1 419 144,20	2 074 894,63	121 874,83	75 599 776,59
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 332 449,30	10 508 186,09	653 880,84	77 596,74	631 054,79	2 084 175,65	15 287 343,42
- nabycia środków trwałych	-	605 758,94	-	383 608,79	-	352 811,03	2 084 175,65	3 426 354,42
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	726 690,36	-	270 272,05	-	278 243,76	-	1 275 206,17
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	77 596,74	-	-	77 596,74
- uzyskanie prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	10 508 186,09	-	-	-	-	10 508 186,09
Zmniejszenia, z tytułu:	-	108 250,56	-	646 973,93	-	145 753,98	1 275 206,17	2 176 184,64

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r.
w złotych o ile nie podano inaczej)

(wszystkie kwoty prezentowane są

- zbycia	-	-	-	618 341,40	-	91 403,85	-	709 745,25
- cesja umów leasingowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	1 711,77	-	8 278,11	-	9 989,88
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	1 275 206,17	1 275 206,17
- inne	-	108 250,56	-	26 920,76	-	46 072,02	-	181 243,34
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	-	14 830 038,64	66 012 238,59	2 880 877,44	1 496 740,94	2 560 195,44	930 844,31	88 710 935,37
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	5 896 744,63	25 740 067,26	1 736 959,65	799 011,24	1 239 437,70	-	35 412 220,48
Zwiększenia, z tytułu:	-	780 088,33	7 004 683,94	274 552,06	164 943,12	230 099,08	-	8 454 366,53
- amortyzacji	-	780 088,33	-	274 552,06	164 943,12	230 099,08	-	1 449 682,60
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja prawa do użytkowania zgodnie z MSSF 16	-	-	7 004 683,94	-	-	-	-	7 004 683,94
Zmniejszenia, z tytułu:	-	28 900,79	-	520 923,87	-	106 632,28	-	656 456,95
- likwidacji	-	-	-	1 711,77	-	5 592,06	-	7 303,83
- sprzedaży	-	-	-	504 646,29	-	70 027,60	-	574 673,89
- przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekta amortyzacji	-	28 900,79	-	14 565,81	-	31 012,62	-	74 479,23
Umorzenie na dzień 31.12.2019	-	6 647 932,17	32 744 751,19	1 490 587,84	963 954,36	1 362 904,50	-	43 210 130,06
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	160 000,00	-	-	-	-	-	160 000,00
- utraty wartości	-	160 000,00	-	-	-	-	-	160 000,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	-	160 000,00	-	-	-	-	33 084,55	193 084,55
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	-	8 022 106,47	33 267 487,40	1 390 289,61	532 786,58	1 197 290,94	897 759,76	45 307 720,76

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2020	-	160 000,00	-	-	-	33 084,55	193 084,55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	2 812 967,85	239 397,12	-	356 121,79	-	3 408 486,76
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Kwota wykorzystania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	160 000,00	-	-	-	-	160 000,00
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2020	-	2 812 967,85	239 397,12	-	356 121,79	33 084,55	3 441 571,31

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019	-	-	-	-	-	33 084,55	33 084,55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	-	160 000,00	-	-	-	-	160 000,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2019	-	160 000,00	-	-	-	33 084,55	193 084,55

W wyniku corocznego przeglądu przesłanek wskazujących na ryzyko utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych Grupa w roku 2020 rozpoznała utratę wartości kilku inwestycji: w lokal gastronomiczny The Mexican w Warszawie, Nocny Temat w Sopocie, Pijalnię Wódki i Piwa w Krakowie. W związku z tym dokonano odpisu aktualizującego środków trwałych powyższych lokali w wysokości 2 966 tys. zł. Ponadto dokonano odpisów aktualizujących w wysokości 50 % wartości wyposażenia z lokali, w których spółki zakończyły działalność w 2020 roku. Łączna kwota dokonanych odpisów wynosi 442 tys. zł.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 -31.12.2020

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	100,00	1 802,49	98 904,63	100 807,12
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	3 421,66	3 421,66
nabycia	-	-	3 421,66	3 421,66
użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	5 439,00	5 439,00
zbycia	-	-	-	-
likwidacji	-	-	5 439,00	5 439,00
inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020	100,00	1 802,49	96 887,29	98 789,78
Umorzenie na dzień 01.01.2020	-	1 802,49	84 838,94	86 641,43
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	4 824,44	4 824,44
amortyzacji	-	-	4 824,44	4 824,44
zmiana struktury Grupy	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	3 716,65	3 716,65
likwidacji	-	-	3 716,65	3 716,65
sprzedaży	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2020	-	1 802,49	85 946,73	87 749,22
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
utrąty wartości	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	100,00	0,00	10 940,56	11 040,56

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 -31.12.2019

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	100,00	1 802,49	108 402,43	110 304,92
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	4 416,00	4 416,00
nabycia	-	-	4 416,00	4 416,00
użytkowania na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	13 913,80	13 913,80
zbycia	-	-	-	-
likwidacji	-	-	13 913,80	13 913,80
inne	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019	100,00	1 802,49	98 904,63	100 807,12
Umorzenie na dzień 01.01.2019	-	1 620,37	92 886,57	94 506,94
Zwiększenia, z tytułu:	-	182,12	5 866,17	6 048,29
amortyzacji	-	182,12	5 866,17	6 048,29
zmiana struktury Grupy	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	13 913,80	13 913,80
likwidacji	-	-	13 913,80	13 913,80
sprzedaży	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2019	-	1 802,49	84 838,94	86 641,43
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-
utrata wartości	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	100,00	0,00	14 065,69	14 165,69

12. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Mag Sp. z o.o.	94 875,52	94 875,52
Aad Sp. z o.o.	232 841,10	232 841,10
Mex K Sp. z o.o.	11 393,90	11 393,90
Mex Partner Sp. z o.o.	-	656 475,25
Mex Master Sp. z o.o.	4 019 529,67	4 019 529,67
Mex Bistro I Sp. z o.o.	1 532 942,47	1 532 942,47
PanKejk Warszawa Sp. z o.o.	1 576 840,74	1 576 840,74
Mex Bistro V Sp. z o.o.	686 297,34	686 297,34
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	279 238,78	279 238,78
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	258 088,63	258 088,63
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	49 475,50	49 475,50
Mex Bistro XXV Sp. z o.o.	120 902,50	120 902,50
GF Gastro Friedrichshain UG	-	13 717,86
KODO Sp. z o.o.	148 529,30	-
BM Inwest Plus Sp. z o.o.	-	-
Wartość firmy razem	9 010 955,45	9 532 619,26

Zmiana stanu wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	9 532 619,26	9 397 998,90
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	517 636,81	134 620,36
- nabycie udziałów	517 636,81	134 620,36
- nabycie udziałów za akcje	-	-
- inne zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	1 039 300,62	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- reklasyfikacja	-	-
- utrata wartości	1 039 300,62	-
Stan na koniec okresu	9 010 955,45	9 532 619,26

Wartość firmy podlega corocznie testom na utratę wartości. Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd oszacował przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę na bazie wiedzy na koniec roku 2020 i ustalił średni ważony koszt kapitału (WACC) jako stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów na poziomie 4,07%.

W 2020 roku nabyto dwie nowe spółki: BM Inwest Plus Sp. z o.o. i Kodo Sp. z o.o., na których powstała wartość firmy o łącznej wysokości 517 636,81 zł, z czego w wyniku testów na utratę wartości dokonano odpisu części dotyczącej spółki BM Inwest Plus Sp. z o.o. Łączna wartość odpisów dokonanych w roku 2020 wyniosła 1 039 300,62 zł.

13. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

Na dzień bilansowy 31.12.2020 roku Grupa Mex Polska S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

14. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Akcje/ Udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	10 000,00	10 000,00
Udzielone pożyczki	99 397,67	11 088,81
Obligacje	-	81 289,08
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00
Inne	-	3 800,00
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 309 397,67	1 306 177,89
- długoterminowe	1 302 986,35	1 221 088,81
- krótkoterminowe	6 411,32	85 089,08

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

15. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Wpłacone kaucje	668 538,81	875 762,20
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	500 000,00	500 000,00
Z tytułu umowy marketingowej	844 000,00	1 260 000,00
Z tytułu sprzedaży środków trwałych	61 512,00	51 264,00
Inne	184,00	184,00
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	(500 000,00)	(500 000,00)
Razem	1 574 234,81	2 187 210,20

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	-	1 999,96
Usługi marketingowe	-	-
Prowizje od udzielonych pożyczek	14 198,65	12 065,61
Pozostałe	887,55	20 993,27
Razem	15 086,20	35 058,84

16. ZAPASY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały na potrzeby produkcji	-	-
Pozostałe materiały	572 568,93	989 075,92
Produkty gotowe	-	18 563,78
Towary	122 815,41	92 115,67
Zaliczka na dostawy	66 000,00	-
Zapasy ogółem, w tym:	761 384,34	1 099 755,37
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-180	180-360	360-720	powyżej 720	
Stan na dzień 31.12.2020					
Materiały na potrzeby produkcji (brutto)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (odpisy)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (netto)	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2020					
Pozostałe materiały (brutto)	572 568,93	-	-	-	572 568,93
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe materiały (netto)	572 568,93	-	-	-	572 568,93
Stan na dzień 31.12.2020					
Produkty gotowe	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2020					
Towary (brutto)	187 300,91	-	-	-	187 300,91
Towary (odpisy)	(64 485,50)	-	-	-	(64 485,50)
Towary (netto)	122 815,41	-	-	-	122 815,41
Stan na dzień 31.12.2020					
Materiały na potrzeby produkcji (brutto)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (odpisy)	-	-	-	-	-
Materiały na potrzeby produkcji (netto)	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2019					
Pozostałe materiały (brutto)	989 075,92	-	-	-	989 075,92
Pozostałe materiały (odpisy)	-	-	-	-	-
Pozostałe materiały (netto)	989 075,92	-	-	-	989 075,92
Stan na dzień 31.12.2019					
Produkty gotowe	18 563,78	-	-	-	18 563,78
Produkty gotowe (odpisy)	-	-	-	-	-
Produkty gotowe (netto)	18 563,78	-	-	-	18 563,78

17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe	691 581,00	1 751 781,36
- od jednostek powiązanych	171 910,92	234 397,95
- od pozostałych jednostek	519 670,08	1 517 383,41
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	1 264 509,89	731 224,33
Należności handlowe brutto	1 956 090,89	2 483 005,69

Zmiany odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	731 224,33	1 073 707,01
Zwiększenia, w tym:	587 297,97	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	587 297,97	-
- dokonanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	-	-
Zmniejszenia w tym:	54 012,41	342 482,68
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	46 241,72	44 634,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych należności	6 540,69	68 553,82
- zakończenie postępowań	1 230,00	16 800,00
- spisanie należności	-	212 494,86
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	1 264 509,89	731 224,33

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

	31.12.2020	31.12.2019
0-90	519 078,91	757 185,95
90-180	-	-
180-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	1 437 011,98	1 725 819,74
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	1 956 090,89	2 483 005,69
Odpis aktualizujący wartość należności	1 264 509,89	731 224,33
Należności z tytułu dostaw i usług netto	691 581,00	1 751 781,36

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020						
należności brutto	1 956 090,89	469 371,57	320 822,56	68 748,81	149 736,52	947 411,43
odpisy aktualizujące	1 264 509,89	-	201 389,10	48 127,42	96 818,89	918 174,48
należności netto	691 581,00	469 400,18	119 404,85	20 621,39	52 917,63	29 236,94
31.12.2019						
należności brutto	2 483 005,69	757 185,95	460 880,08	248 399,70	367 799,41	648 740,55
odpisy aktualizujące	731 224,33	-	-	-	82 483,78	648 740,55
należności netto	1 751 781,36	757 185,95	460 880,08	248 399,70	285 315,63	-

18. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tyt. podatków, głównie z tytułu podatku dochodowego i VAT , netto:	819 835,41	926 062,14
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych	224 181,00	107 331,57
- z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym VAT	586 852,51	805 306,00
- z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób fizycznych	702,00	1 425,00
- zaliczka na poczet podatku akcyzowego	-	-
- z tytułu nadpłat w składkach na ubezpieczenie społeczne	8 099,90	11 999,57
Należności objęte odpisem aktualizacyjnym	38 474,00	38 474,00
Razem należności brutto	858 309,41	964 536,14

19. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	745 793,61	1 353 559,38
- depozyty - leasing	-	-
- należności komornicze	12 798,40	11 454,31
- z tytułu płatności kartą	-	-
- zaliczki pracownicze nierozliczone	-	15 500,00
- z tytułu umowy marketingowej	520 000,00	1 097 000,00
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	23 912,00	40 992,00
- depozyt z tytułu czynszu	-	-
- inne	189 083,21	188 613,07

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej	-	-
Odpisy aktualizujące	29 670,63	-
Pozostałe należności brutto	775 464,24	1 353 559,38

20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
- ubezpieczenia OC Zarządu	8 484,38	6 579,73
- opłata za koncesję	-	-
- prowizje od kredytów	5 163,15	8 034,20
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	19 302,75	95 141,01
- usługi telekomunikacyjne	1 900,05	2 405,55
- prenumerata	-	95,68
- usługi najmu	121 309,27	164 279,04
- usługi marketingowe	-	-
- ubezpieczenia pozostałe	51 597,74	34 182,33
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	207 757,34	310 717,54

21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	4 405 607,59	2 947 885,64
Kasa PLN	505 270,83	1 167 807,80
Bank BGŻ BNP Paribas	241 089,26	88 349,11
mBank S.A.	3 657 895,10	1 650 287,04
Pozostałe banki	1 352,40	41 441,70
Inne środki pieniężne:	22 512,63	283 316,35
Środki pieniężne w drodze	22 512,63	283 316,35
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 12 miesięcy	-	-
Razem	4 428 120,22	3 231 201,99

22. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji/udziałów	7 665 436,00	7 665 436,00
Wartość akcji /udziałów	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	766 543,60	766 543,60

Kapitał podstawowy struktura:

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	5 000 000,00	0,10	500 000,00	gotówka	14.02.2008
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080,00	0,10	20 408,00	gotówka	19.11.2009
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000,00	0,10	100 000,00	gotówka	28.10.2011
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000,00	0,10	15 000,00	gotówka	26.04.2012

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356,00	0,10	131 135,60	inny (aport)	20.07.2015
Razem			7 665 436,00		766 543,60		

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2020 cd:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Formonar Investments Limited	402 000	5,24%	402 000	5,24%
Quercus TFI S.A.	383 272	5,00%	383 272	5,00%
Pozostali	3 041 274	39,68%	3 041 274	39,68%
Razem	7 665 436	100%	7 665 436	100%

Kapitał podstawowy struktura na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Domżał wraz z Milduks Limited	2 895 369	37,77%	2 895 369	37,77%
Raimita Limited	287 843	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678	8,55%	655 678	8,55%
Quercus TFI S.A.	383 272	5,00%	383 272	5,00%
Formonar Investments Limited	402 000	5,24%	402 000	5,24%
Familiar S.A., SICAV-SIF	491 017	6,41%	491 017	6,41%
Pozostali	2 550 257	33,27%	2 550 257	33,27%
Razem	7 665 436	100%	7 665 436	100%

ZMIANA STANU KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2020		31.12.2019	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60
Stan na koniec okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60

23. AKCJE WŁASNE

Spółka nie nabyła akcji własnych.

24. POZOSTAŁE KAPITAŁY - KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92
Pozostałe kapitały zapasowe	5 961 005,24	3 507 775,43

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
Zyski zatrzymane	-	-
RAZEM	19 485 396,16	17 032 166,35

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały zapasowe	Razem
01.01.2020	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	17 032 166,35
Zwiększenia w okresie	-	2 646 009,94	57,13	2 646 067,07
Niepodzielony wynik finansowy	-	2 583 038,03	-	2 583 038,03
Pozostałe	-	62 971,91	57,13	63 029,04
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	-	192 837,26	-	192 837,26
Zmiana struktury grupy	-	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	-	192 837,26	-	192 837,26
31.12.2020	13 524 390,92	4 853 352,05	1 107 653,19	19 485 396,16
01.01.2019	13 524 390,92	6 667 229,86	-	20 191 620,78
Zwiększenia w okresie	-	820 425,85	1 107 653,19	1 928 079,04
Niepodzielony wynik finansowy	-	740 250,45	-	740 250,45
Pozostałe	-	80 175,40	-	80 175,40
Wycena programu motywacyjnego	-	-	1 107 653,19	1 107 653,19
Zmniejszenia w okresie	-	5 087 476,34	57,13	5 087 533,47
Zmiana struktury grupy	-	64 826,50	57,13	64 883,63
Niepodzielony wynik finansowy	-	5 022 649,84	-	5 022 649,84
31.12.2019	13 524 390,92	2 400 179,37	1 107 596,06	17 032 166,35

25. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty bankowe	3 223 096,65	3 261 860,53
Pożyczki od osób fizycznych	2 997 876,87	2 542 882,40
Subwencja finansowa PFR	6 589 094,72	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	12 810 068,24	5 804 742,93
- długoterminowe	7 299 437,50	1 913 376,81
- krótkoterminowe	5 510 630,74	3 891 366,12
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Kredyty i pożyczki razem	12 810 068,24	5 804 742,93

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 510 630,74	3 891 366,12
Kredyty i pożyczki długoterminowe	7 299 437,50	1 913 376,81
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	6 704 340,85	1 775 712,12
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	595 096,65	137 664,69
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	12 810 068,24	5 804 742,93

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2020

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 442 096,65	3 223 096,65	3,45-5,18%	30.09.2024	weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 500 000,00	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2020	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
Pożyczka od osoby fizycznej - Łukasz Kowalewski	7 244,69	8 153,47	8,00%	24.03.2022	pożyczkobiorca - Mex Bistro XXV
Pożyczka od osoby fizycznej - Bogdan Michoń	486 000,00	373 681,30	5,00%	31.12.2019	pożyczkobiorca - BM Inwest Plus
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	40 000,00	57 241,17	8,00%	17.12.2022	pożyczkobiorca - Kodo
Pożyczka od osoby fizycznej - Joanna Kowalewska	40 000,00	58 415,14	8,00%	17.12.2022	pożyczkobiorca - Kodo
Subwencja PFR	6 589 094,76	6 589 094,76	0,00%	31.05.2022	brak
RAZEM	13 124 436,10	12 810 068,24			

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2019

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	118 003,12	WIBOR O/N+2,5%	05.03.2020	wksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	212 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	wksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	9 000,00	WIBOR 1M+3%	31.01.2020	wksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	592 000,00	357 730,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2022	wksel in blanco poręczony przez Mex Bistro II Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	391 000,00	183 000,00	WIBOR 1M+3%	26.02.2021	wksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	437 500,00	WIBOR 1M+3%	30.11.2022	wksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	728 596,71	597 316,71	WIBOR 1M+3%	28.04.2023	wksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XIX Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	731 707,98	685 507,98	WIBOR 1M+3%	29.09.2023	wksel in blanco poręczony przez Prosty Temat Poznań Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	206 250,00	196 250,00	WIBOR 1M+3%	31.10.2022	wksel in blanco poręczony przez Villa Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	479 461,96	464 961,96	WIBOR 1M+3%	30.11.2022	wksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 491 100,96	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	14 877,70	8,00%	31.07.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	28 863,58	4,00%	11.02.2020	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
Saldo debetowe w rachunku bieżącym	90,80	90,80			pożyczkobiorca - Mex P I
Pożyczka od osoby fizycznej - Łukasz Kowalewski	7 244,69	7 654,37	8,00%	24.03.2022	pożyczkobiorca - Prosty Temat Poznań
RAZEM	7 963 352,14	5 804 742,93			

26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

W związku z wymogami MSSF 16 od 01.01.2019 Grupa ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów (umowy najmu) oraz zobowiązanie z tytułu leasingu ustalone w wysokości sumy zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat	Wartość nominalna	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	7 466 983,48	6 027 594,51	8 572 262,56	7 515 196,27
W okresie od 1 do 5 lat	20 516 683,46	19 000 056,55	24 011 671,57	19 837 466,45
Powyżej 5 lat	6 141 810,30	5 776 802,54	9 393 591,46	10 124 678,41
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	34 125 477,24	30 804 453,61	41 977 525,59	37 477 341,12
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(3 321 023,64)	-	(4 500 184,47)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	30 804 453,61	30 804 453,61	37 477 341,12	37 477 341,12
krótkoterminowe	-	6 027 594,51	-	7 515 196,27
długoterminowe	-	24 776 859,10	-	29 962 144,86

27. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	3 414 285,32	2 876 895,71
Wobec jednostek powiązanych	18 651,96	28 167,00
Wobec jednostek pozostałych	3 395 633,36	2 848 728,71
Razem	3 414 285,32	2 876 895,71

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	W terminie	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	3 414 285,32	611 068,92	1 727 161,90	296 374,77	578 332,61	201 347,12
31.12.2019	2 876 895,71	1 442 642,66	1 064 275,00	84 584,62	113 018,41	172 375,02

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania publicznoprawne	1 961 783,71	2 207 406,37
Pozostałe zobowiązania	158 164,73	148 864,69
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	579 680,22	1 520 663,38
Zobowiązania wobec pracowników w z tytułu wydatków służbowych	3 990,42	5 068,15
Zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń - komornicze	5 773,46	11 639,89
Zobowiązania z tytułu płatności kartą kredytową	-	-
Razem inne zobowiązania	2 709 392,54	3 893 642,48

Inne zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2020	2 709 392,54	2 496 245,53	89 942,44	84 340,00	26 552,01	-	12 312,56
31.12.2019	3 893 642,48	3 690 717,73	10 321,82	42,00	43,00	1 318,89	191 199,04

28. ZOBOWIAZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	158 137,34	374 848,09
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 371 642,94	1 387 952,96
Inne zobowiązania warunkowe	1 917 903,00	1 890 927,00
Razem zobowiązania warunkowe	3 447 683,28	3 653 728,05

Opis udzielonej gwarancji / poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji / poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	206 286,59	30.06.2021
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 10	PLN	265 356,35	14.06.2021
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	Mex Bistro XXIII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	100 000,00	30.06.2021
Weksel in blanco wobec BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	22 936,16	13.07.2022
Weksel in blanco wobec PKO Leasing S.A. z tytułu zakupu środka trwałego	PKO Leasing S.A.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	45 500,59	20.01.2024

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego - MEX Master	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	89 700,59	01.11.2021
Weksel własny in blanco wobec BGK w wysokości 80% kredytu w rachunku bieżącym	BGK	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	800 000,00	05.06.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 863 840,00	11.07.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	54 063,00	11.07.2021
Razem udzielone poręczenia				3 447 683,28	

29. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 931 524,80	3 047 064,48
długoterminowe	1 413 333,28	1 888 499,98
krótkoterminowe	518 191,52	1 158 564,50

30. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	69 489,84	70 394,70
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	69 489,84	70 394,70
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	69 489,84	70 394,70

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

Do oszacowania kwoty zobowiązania przyjęto następujące założenia:

Wyszczególnienie	31.12.2019
Stopa dyskontowa (%)	3%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	1%
Prawdopodobieństwo wypłaty świadczenia (%)	9,80%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	1%

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na urlopy wycieczkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	70 394,70	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	904,86	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan na 31.12.2020, w tym:	69 489,84	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	69 489,84	-
Stan na 01.01.2019	71 902,33	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-
Rozwiązanie rezerwy	1 507,63	-
Rezerwa wykazana w wyniku działalności zaniechanej	-	-
Stan na 31.12.2019, w tym:	70 394,70	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	70 394,70	-

31. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na zobowiązania sporne	-	-
Rezerwa na odszkodowania sporne	-	-
Rezerwy na koszty	269 015,20	83 403,72
Razem, w tym:	269 015,20	83 403,72
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	269 015,20	83 403,72

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Rok zakończony 31.12.2020			
PLN	1%	-128 tys. zł	-128 tys. zł.
PLN	-1%	128 tys. zł	128 tys. zł.
Rok zakończony 31.12.2019			
PLN	1%	-58 tys. zł	-58 tys. zł.
PLN	-1%	58 tys. zł	58 tys. zł.

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

RYZIKO WALUTOWE - WRAŻLIWOŚĆ NA ZMIANY

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat	Razem
31.12.2020						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	2 719 000,00	2 909 410,54	7 181 657,70		12 810 068,24
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	6 042 303,68	81 374,00	93 873,60		6 217 551,28
Razem	-	8 557 066,69	2 990 784,54	7 275 531,30	-	19 027 619,52
31.12.2019						
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	3 137 228,42	754 137,70	1 913 376,81	-	5 804 742,93
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	6 783 579,57	-	-	93 873,60	6 877 453,17
Razem	-	9 920 807,99	754 137,70	1 913 376,81	93 873,60	12 682 196,10

RYZYKA FINANSOWE

Grupa jest narażona na szereg ryzyk w związku z działalnością.

RYZIKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ POLSKI

Koniunktura w sektorze usług gastronomicznych oraz rozrywkowych uzależniona jest od ogólnej sytuacji gospodarczej kraju. Na wyniki finansowe spółek Grupy wpływ mają: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom wynagrodzeń i wzrost zamożności społeczeństwa, czy też poziom stopy bezrobocia. Zarządy spółek na bieżąco obserwują dane makroekonomiczne, tak, aby w przypadku zmiany warunków gospodarczych odpowiednio modyfikować strategię działania i rozwoju.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PANDEMIĄ KORONAWIRUSA COVID-19

Wobec wystąpienia epidemii koronawirusa na świecie, także w Polsce, Zarząd jednostki dominującej dostosował się do przepisów prawa i w 2020 r. zamknął dla klientów w okresach ustalonych przez rząd lokale gastronomiczne swoich wszystkich sieci lokali gastronomicznych: Pijalnia Wódki i Piwa, The Mexican, PanKejk i Prosty Temat. Niektóre z lokali prowadziły działalność dozwoloną prawem, tj. sprzedaż posiłków z dostawą do klienta.

Brak przychodów w tak długim okresie, które pokrywałyby generowane koszty, spowodowały wysokie straty finansowe jakie odnotowała Grupa w 2020 r.

Spółka bardzo intensywnie pracowała nad pozyskaniem możliwie najszerszego i najkorzystniejszego pakietu pomocowego przeznaczonego dla przedsiębiorców, który w możliwie największym stopniu zrekompensuje straty powstałe w wyniku zamknięcia lokali gastronomicznych.

Jednocześnie podjęte zostały działania mające na celu zapewnienia kontynuacji działalności po ustąpieniu sytuacji kryzysowej, tj. zapewnienie płynności rozliczeń finansowych, zmniejszenie kosztów związanych z brakiem lub ograniczeniem prowadzonej działalności we wszystkich prowadzonych punktach.

Niestety trudno jest oszacować, jaki wpływ na gospodarkę Polską będzie miała rozwijająca się pandemia koronawirusa, a także w jakim stopniu i przede wszystkim jak długo będzie oddziaływać na działalność Grupy. Spodziewany jest spadek obrotów w lokalach gastronomicznych, w stosunku do osiągniętych przed wystąpieniem pandemii, po ich uruchomieniu i stopniowy ich wzrost w miarę zmniejszenia zagrożenia spowodowanego koronawirusem. Dynamika wzrostu obrotów będzie kluczowym czynnikiem oddziałującym na sytuację finansową prowadzonych w ramach Grupy lokali gastronomicznych. Działalność niektórych z nich może okazać się na tyle nierentowna, że zajdzie konieczność ich zamknięcia.

Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą generować ryzyko dla prowadzonej działalności gospodarczej przez spółki Grupy, co może się przełożyć osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

RYZYO NIESTABILNEJ POLITYKI PODATKOWEJ I ZMIAN W STAWCE VAT

Wobec znamiennej w Polsce liczby zmian wprowadzanych rokrocznie do systemu podatkowego, istnieje ryzyko, że przyszłe zmiany przepisów prawa podatkowego oraz ich równie zmienne interpretacje sporządzane przez organy podatkowe będą miały negatywny wpływ na wysokość opodatkowania poszczególnych spółek, a to z kolei wpłynie na działalność i wyniki operacyjne Grupy.

RYZYO UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Zgodnie z szacunkami przeprowadzonymi przez Zarząd Spółki dominującej istnieje potencjalne ryzyko utraty płynności wynikające z czasu trwania pandemii i dokonanej jednorazowej terminowej spłaty zaciągniętej pożyczki na sumę 2.500 tys. zł. W celu ograniczenia ryzyka utraty płynności związanej z tymi wydarzeniami Spółka dominująca prowadzi z wyprzedzeniem rozmowy w sprawie uzyskania kredytów bankowych na pokrycie ewentualnych braków środków finansowych.

RYZYO KREDYTOWE

Na ryzyko kredytowe narażone są głównie należności oraz udzielone pożyczki do jednostek powiązanych. Nie można wykluczyć, że jednostki powiązane nie dokonają spłaty pożyczek czy należności w przewidzianych terminach. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka dominująca ogranicza kwoty udzielanych pożyczek. Ponadto, zakładane jest podniesienie kapitałów zakładowych spółek zależnych z wykorzystaniem środków pieniężnych z udzielonych pożyczek.

RYZYO ZWIĄZANE Z ZABEZPIECZENIAMI DOKONANYMI PRZEZ SPÓŁKI GRUPY

W związku z zaciągniętym kredytem w mBanku Spółka dominująca dokonała zabezpieczeń ww. zobowiązań:

1. kredytu w postaci:

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

2. pożyczki w postaci:

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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

RYZIKO WZROSTU KOSZTÓW PRACY

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

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

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z OTWIERANIEM RESTAURACJI POZA POLSKĄ

Otwieranie, przejmowanie restauracji poza polską rodzi ryzyka związane z brakiem wystarczającej znajomości rynku, zwyczajów konsumenckich, regulacji prawnych i podatkowych, uwarunkowań politycznych i historycznych danego kraju. Tym samym proces budowania lokali poza granicami znanych rynków gastronomicznych wymaga, szczególnie w pierwszym okresie ekspansji, dodatkowych nakładów finansowych i zwiększa ryzyko porażki.

33. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategoria sktywów finansowych	Wartość bilansowa		Odpis z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	
	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (długoterminowe)	2 877 221,16	3 408 299,01	-	-
-akcje/udziały w spółkach zależnych, niepodlegających konsolidacji, nieprowadzących działalności	10 000,00	10 000,00	-	-
- pożyczki udzielone	92 986,35	11 088,81	-	-
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	-	-	-
- należności długoterminowe	1 574 234,81	2 187 210,20	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie (krótkoterminowe)	4 598 329,08	3 616 948,28	(507 415,85)	(513 956,54)
- pożyczki udzielone	6 411,32	3 800,00	-	-
- obligacje utrzymywane do daty wykupu	-	81 289,08	-	-
- kaucje (lokaty) bankowe	-	-	-	-
- należności handlowe	691 581,00	1 751 781,36	(507 415,85)	(513 956,54)
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 900 336,76	1 780 077,84	-	-

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kategoria zobowiązań finansowych	Wartość bilansowa	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (długoterminowe)	32 076 296,60	31 875 521,67
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	24 776 859,10	29 962 144,86
- kredyt bankowe i pożyczki -długoterminowe	7 299 437,50	1 913 376,81
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie: (krótkoterminowe)	17 661 903,11	18 190 141,96
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	6 027 594,51	7 515 196,27
- kredyty bankowe i pożyczki - krótkoterminowe	5 510 630,74	3 891 366,12
- inne zobowiązania	6 123 677,86	6 783 579,57

34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	12 810 068,24	5 804 742,93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 042 303,68	6 783 579,57
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4 428 120,22)	(3 231 201,99)
Zadłużenie netto	14 424 251,70	9 357 120,51
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60
Pozostałe kapitały	1 351 691,83	13 234 186,47
Kapitał razem	2 118 235,43	14 000 730,07
Kapitał i zadłużenie netto	16 542 487,13	23 357 850,58
Wskaźnik dźwigni	87%	40%

35. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności	w tym przeterminowane	Pozostałe należności (brutto)	Zobowiązania	w tym zaległe	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki								
31.12.2020	5 100,00	22 500,00	214 143,95	41 943,00	90 883,27	18 942,00	18 942,00	120 656,31
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	22 500,00	-	-	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	11 562,00	11 562,00	-	18 942,00	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	11 439,00	11 439,00	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	300,00	-	5 166,00	5 166,00	-	-	-	-
Mex Bistro XX	1 200,00	-	6 888,00	6 888,00	5 459,27	-	-	-
Mex Bistro XXI	1 200,00	-	6 888,00	6 888,00	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	172 200,95	-	85 424,00	-	-	59 741,17
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	-
Joanna Kowalewska	-	-	-	-	-	-	-	60 915,14
Pozostałe jednostki								
31.12.2019	6 700,00	-	239 317,95	52 767,00	97 378,29	28 167,00	18 942,00	14 877,70
IDM SA Dom Maklerski	-	-	-	-	-	-	-	-
Kodo Sp. Z o.o.	1 200,00	-	7 626,00	7 626,00	-	-	-	-
AD Andrzej Domżał	-	-	-	-	-	9 225,00	-	-
Anado sp. z o.o.	1 200,00	-	10 086,00	10 086,00	-	18 942,00	18 942,00	-
Tapas Sp. z o.o.	1 200,00	-	9 963,00	9 963,00	-	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	700,00	-	9 471,00	9 471,00	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	4 797,00	-	-	-	-
Mex Bistro XX	1 200,00	-	5 412,00	5 412,00	5 122,29	-	-	-
Mex Bistro XXI	1 200,00	-	5 412,00	5 412,00	-	-	-	-
Jacek Patoka	-	-	-	-	-	-	-	-
Andrzej Domżał	-	-	186 550,95	-	92 256,00	-	-	-
Paweł Kowalewski	-	-	-	-	-	-	-	14 877,70

36. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Zarządu	5 871 372,72	5 952 691,30
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) Członków Rady Nadzorczej	262 894,93	260 289,76
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	6 134 267,65	6 212 981,06

37. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wynagrodzenie biegłego rewidenta otrzymane w roku 2020:

- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 – 40 000 zł netto;
- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku 28 000,00 zł netto.

38. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd	32,00	34,00
Administracja	55,14	75,50
Pracownicy gastronomii	60,03	119,74
Pozostali	5,08	3,00
Razem	152,25	232,24

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Liczba pracowników przyjętych	17	114
Liczba pracowników zwolnionych	97	86
Razem	-80	28

OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2020

Wyszczególnienie	31.12.2020
Środki pieniężne w bilansie	4 428 120,22
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Środki pieniężne zaklasyfikowane, jako aktywa przeznaczone do sprzedaży	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepłyów pieniężnych	4 428 120,22

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2020
Amortyzacja:	7 266 522,75
amortyzacja wartości niematerialnych	4 824,44
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 261 698,31
Odsetki i udziały w zyskach:	1 315 086,05
odsetki od leasingu	982 200,61
odsetki od kredytów i pożyczek	341 346,88
odsetki od udzielonych pożyczek	(8 308,75)
odsetki od obligacji	(2 074,30)
odsetki bankowe otrzymane	(2 069,50)
umorzone odsetki od pożyczek	(22 635,41)
pozostałe	26 626,52
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 162 738,54
zysk ze zbycia środków trwałych	(51 011,41)
zysk ze zbycia aktywów finansowych	(150 372,27)
strata z likwidacji aktywów trwałych	1 364 122,22
Zmiana stanu rezerw	184 706,62
zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	(904,86)
zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	185 611,48
Zmiana stanu zapasów	338 371,03
zmiana stanu zapasów	338 371,03
Zmiana stanu należności	2 597 046,24
zmiana stanu należności długoterminowych	612 975,39
zmiana stanu należności handlowych	1 060 200,35
zmiana stanu należności podatkowych	106 226,73
zmiana stanu pozostałych należności	607 765,77
należności z tytułu CIT za 2020	209 878,00
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów , wynika z następujących pozycji:	(668 828,45)
zmiana stanu zobowiązań handlowych	537 389,62
zmiana stanu pozostałych zobowiązań	(951 668,85)
zmiana stanu zobowiązań podatkowych	(245 622,66)
Zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych z deklaracji za rok 2019	109 757,00
Spisane zobowiązania w związku z cesją umowy leasingu	(113 683,56)
Pozostałe zobowiązania	(5 000,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(992 606,84)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa)	19 972,64
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa)	102 960,20
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych (pasywa)	(475 166,70)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych (pasywa)	(640 372,98)
Pozostałe zmiany rozliczeń międzyokresowych	
Zmiana stanu aktywów pozostałych:	14 662,81
Wartość sprzedanych udziałów	(2 500,00)
Odpis aktualizujący wartość obligacji	83 362,81

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zakup udziałów spoza grupy	10 000,00
Zmiana struktury grupy	(76 200,00)
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	2 099 429,71
Zmiana kapitałów przypadająca udziałowcom niesprawującym kontroli	(1 568 443,48)
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	754 065,45
Korekta błędów lat ubiegłych	10 205,33
Wartość netto środków trwałych sprzedanej spółki	55 575,57
Różnice kursowe z konsolidacji	(72 500,72)
Odpisy aktualizujące	4 447 787,38
Korekta związana z utratą praw do lokali wynikająca z MSSF 16	(882 832,10)
Umorzone pożyczki	(150 000,00)
Nabycie spółek - wartość firmy	(517 636,81)
Pozostałe korekty	23 209,09
Odsetki	1 319 609,77
zapłacone odsetki od kredytów	309 533,42
zapłacone odsetki podatkowe	28 077,17
zapłacone odsetki od leasingu	981 999,18

39. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zawarcie umowy o kredyt obrotowy ze stałym oprocentowaniem z mBank.

W dniu 26 stycznia 2021 roku Mex Polska S.A. jako kredytobiorca zawarł z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) jako kredytodawcą umowę o kredyt obrotowy ze stałym oprocentowaniem („Umowa”). Na podstawie Umowy Bank udzielił spółce kredytu obrotowego w wysokości 1.700.000,00 PLN („Kredyt”) z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego Kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa stałej stopie procentowej określonej w dniu podpisania umowy, która wynosi 3,45% p. a. Więcej informacji na ten temat Mex Polska S.A. zawarła w opublikowanym raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r.

Splata pożyczki udzielonej Mex Polska S.A.

W dniu 27 stycznia 2021 roku Mex Polska S.A. spłaciła w całości pożyczkę w wysokości 2.500.000 zł udzieloną przez osobę fizyczną na podstawie umowy z dnia 27 lipca 2013 roku. Szczegóły dotyczące zawarcia i aneksów dotyczących tej pożyczki Spółka podawała w następujących raportach bieżących: nr 26/2013 z dnia 27 lipca 2013 roku, 28/2014 z dnia 11 września 2014 roku, 16/2015 z dnia 15 lipca 2015 roku, 31/2016 z dnia 4 listopada 2016 roku, 18/2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku, nr 2/2019 z dnia 14 stycznia 2019 roku, nr 2/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku oraz nr 2/2021 z dnia 26 stycznia 2021 roku.

Ogłoszenie upadłości spółki zależnej od „Mex Polska” S.A.

W dniu 17 lutego 2021 roku Emitent otrzymał od syndyka masy upadłości spółki GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie (spółka w 100 % zależna od Emitenta) informację o ogłoszeniu upadłości GF Gastro Friedrichshain UG z siedzibą w Berlinie i możliwości zgłaszania wierzytelności wobec upadłej spółki w terminie do 26 lutego 2021 roku o czym poinformował rynek raportem bieżącym nr 3/2021 z dnia 17 lutego 2021 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-31.12.2020r. (wszystkie kwoty prezentowane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Informacja nt. uzyskanej subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach Tarczy 2.0 przez spółki zależne kapitałowo od Mex Polska S.A. .

Raportem nr 5/2021 z dnia 5 marca 2021 r. Zarząd Mex Polska S.A. z siedzibą w Łodzi poinformował, że do dnia 05.03.2021 osiemnaście spółek zależnych kapitałowo od Mex Polska S.A. otrzymało z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A., w ramach programu „TARCZA FINANSOWA 2.0 POLSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU DLA MIKRO, MAŁYCH I ŚREDNICH FIRM”, subwencje finansowe, których łączna wartość wyniosła 2,7 mln zł. Spółki pozyskały Subwencję ze środków publicznych, które zostały przeznaczone na realizację rządowego programu udzielania przedsiębiorcom wsparcia finansowego w związku ze skutkami pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. Zgodnie z dokumentami programowymi oraz umową otrzymania Subwencji, Subwencja może podlegać całkowitemu umorzeniu jeżeli zostaną spełnione warunki określone w regulaminie Programu Polskiego Funduszu Rozwoju. Z uwagi na konieczność wskazania we wniosku o przyznanie Subwencji danych finansowych opartych częściowo na prognozach, na podstawie których wyliczana była wysokość Subwencji, ostateczne rozliczenie kwoty udzielonej Subwencji nastąpi w terminie po 31 października 2021, jednakże nie później niż do 31 stycznia 2022. Umorzeniu będzie podlegała część Subwencji niepodlegająca zwrotowi.

Utworzenie odpisu aktualizacyjnego na niezamortyzowaną wartość nakładów inwestycyjnych w obcym środku trwałym w lokal gastronomiczny spółki zależnej Emitenta.

W dniu 05 marca 2021 roku Mex Polska S.A. otrzymała od spółki zależnej „CAFE BIS” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka w 100 % zależna) informację o utworzeniu odpisu aktualizacyjnego o wartości 2 333 tys. zł na niezamortyzowaną wartość nakładów inwestycyjnych w obcym środku trwałym w lokal gastronomiczny. Przyczyną utworzenia odpisu była niepewność utrzymania działalności ww. lokalu spowodowana pandemią i przedłużającym się obowiązkiem czasowego zamknięcia placówek gastronomicznych. W przypadku poprawy sytuacji spółki na skutek luzowania restrykcji sanitarnych odpis ulegnie zmniejszeniu lub całkowitemu rozwiązaniu. (Raport bieżący nr 6 /2021 Data: 05 marca 2021 r.)

Decyzja Zarządu Emitenta w sprawie wycofania się z realizacji Założeń strategicznych do planów rozwoju Mex Polska S.A. na lata 2020 – 2022.

W dniu 14 kwietnia 2021 roku Zarząd Mex Polska S.A. zdecydował, że w związku z brakiem ciągłości normalnego funkcjonowania Grupy Kapitałowej na skutek wprowadzenia obostrzeń i zakazów w związku z pandemią koronawirusa Covid-19, o wycofaniu się z realizacji założeń strategicznych na lata 2020 – 2022, przyjętych i ogłoszonych rb. nr 21/2019 w dniu 3 grudnia 2019 r. Lokale gastronomiczne Grupy na skutek wprowadzonego zakazu prowadzenia stacjonarnej działalności gastronomicznej, biorąc pod uwagę rok 2020 i 2021, nie prowadziły i do chwili obecnej nie prowadzą stacjonarnej działalności gastronomicznej łącznie przez ponad 7 m-cy, a w większości pozostałych miesięcy wskazanego okresu prowadziły działalność w zaostrzonym reżimie sanitarnym, którego zasady uniemożliwiały uzyskanie wyników finansowych na poziomie generowanym w placówkach gastronomicznych Grupy Emitenta w latach poprzednich. W związku z powyższym po otwarciu placówek gastronomicznych) działalność Grupy będzie koncentrować się na utrzymaniu płynności finansowej i stopniowym dochodzeniu do wyników, jakie Grupa prezentowała przed wybuchem pandemii. Zarząd zakłada, że po pokryciu poniesionych strat z okresu pandemii, działania Mex Polska S.A. i jego Grupy Kapitałowej koncentrować się będą na odbudowie wielkości sieci, a następnie na jej rozwoju, przy uwzględnieniu warunków otoczenia gospodarczego i posiadanych zasobów umożliwiających jego realizację. (Raport bieżący nr 11/2021 Data: 14 kwietnia 2021 r.)

40. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 kwietnia 2021 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

.....

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

.....

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

.....

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik

.....