



GRUPA KAPITAŁOWA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MEX POLSKA S.A. SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2018 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 prowadzący księgi rachunkowe/

Łódź, dnia 18 września 2018 roku

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ANALIZA WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY MEX POLSKA S.A. ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH [METODA POŚREDNIA]	9
WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR W TYSIĄCACH PLN/EUR	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	11
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	17
3. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	18
3.1. ZMIANY W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	18
3.2. WCZEŚNIEJSZE ZASTOSOWANIE STANDARDÓW I INTERPRETACJI	19
4. ZASADY KONSOLIDACJI	19
5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
5.1. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI.....	21
5.2. TRANSAKCJE I SALDA	21
5.3. PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ Z UWZGLĘDNIENIEM SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	21
5.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.....	21
5.5. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	21
6. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE.....	21
7. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	23
7.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	23
7.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I WYNIKI SEGMENTÓW.....	23
7.3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	23
7.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	24
7.5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	25
7.6. NAKŁADY NA INWESTYCJE W ŚRODKI TRWAŁE	26
7.7. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE I POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	29
7.8. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	29
7.9. KAPITAŁ PODSTAWOWY	29

7.10.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	31
7.11.	ZYSK (STRATA) PRZYPISANY UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	31
7.12.	KREDYTY I POŻYCZKI	31
7.13.	LEASING FINANSOWY	35
7.14.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	35
7.15.	INSTRUMENTY FINANSOWE	39
7.16.	ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.	41
7.17.	OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH POZYCJI RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	42
8.	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIE PODLEGAJĄCYMI KONSOLIDACJI	44
9.	WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	45
10.	UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	45
11.	SPRAWY SĄDOWE	45
12.	CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.	46
12.1.	<i>RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ</i>	46
12.2.	<i>RYZYKO CEN TOWARÓW</i>	46
12.3.	<i>RYZYKO KREDYTOWE</i>	47
12.4.	<i>RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOCIĄ</i>	47
13.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	47
14.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO	47
15.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	48

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży	30 372 455,21	30 858 380,03
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	30 354 242,66	30 858 380,03
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18 212,55	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26 468 767,69	26 939 348,56
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	26 450 088,36	26 939 348,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 679,33	-
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 903 687,52	3 919 031,47
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	2 533 750,10	2 443 253,49
Zysk (strata) na sprzedaży	1 369 937,42	1 475 777,98
Pozostałe przychody operacyjne	357 417,72	210 907,06
Pozostałe koszty operacyjne	57 615,29	46 531,20
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 669 739,85	1 640 153,84
Przychody finansowe	211 888,51	66 867,63
Koszty finansowe	255 436,17	266 767,79
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 626 192,19	1 440 253,68
Podatek dochodowy	411 077,00	233 005,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 215 115,19	1 207 248,68
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 215 115,19	1 207 248,68
z tego:		
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	(1 998,03)	(25 019,29)
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	1 217 113,22	1 232 267,97
Inne całkowite dochody	-	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	-
Aktualizacja inwestycji w jednostki podporządkowane	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	1 215 115,19	1 207 248,68
CAŁKOWITY DOCHÓD PODMIOTU DOMINUJĄCEGO	1 217 113,22	1 232 267,97
Całkowity dochód udziałów niekontrolujących	(1 998,03)	(25 019,29)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Średnia ważona liczba akcji w okresie	7 665 436	7 665 436
Podstawowy za okres obrotowy	0,16	0,16
Rozwodniony za okres obrotowy	0,16	0,16
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,16	0,16
Rozwodniony za okres obrotowy	0,16	0,16

Analiza wyniku finansowego Grupy Mex Polska S.A. za I półrocze 2018 roku

W I półroczu 2018 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 30 372 tys. zł, tj. na poziomie zbliżonym jak rok wcześniej 30 858 tys. zł. Grupa osiągnęła wynik operacyjny w wysokości 1 670 tys. zł, który był wyższy aniżeli wynik z pierwszego półrocza 2017, 1 640 tys. zł. Natomiast wynik netto Grupy osiągnął poziom 1 215 tys. zł., i był wyższy aniżeli rok wcześniej 1 207 tys. zł.

Niższe niż oczekiwane przez Zarząd wyniki finansowe, uzyskane w okresie I półrocza 2018 r., na skutek których została skorygowana prognoza wyników (rb nr 20/2018 z dnia 31 lipca 2018r.) były spowodowane między innymi po stronie przychodów : zakończeniem działalności dwóch restauracji The Mexican we Wrocławiu i Warszawie (Podwale) oraz brakiem możliwości konsolidacji wyników (w tym przychodów) otwieranych Pijalni Wódki i Piwa przez franczyzobiorców prowadzących jednoosobowe działalności gospodarcze(Sosnowiec, Rzeszów). Z kolei na wzrost kosztów miało wpływ szereg mało istotnych jednostkowo, ale sumarycznie znaczących dla wyniku czynników, takich jak: presja dostawców oraz usługodawców na wzrost cen surowców, towarów i usług, wzrost kosztów działu zarządzania i rozwoju franczyz, związany z powiększającą się liczbą placówek , dodatkowe nakłady w ulepszenie oferty sprzedawanych produktów i dostosowanie jej do potrzeb klientów, niestabilna sytuacja na rynku pracy – trudności w pozyskaniu wystarczającej ilości wykwalifikowanych pracowników, presja na płace wywierana przez zatrudnianych i zatrudnionych pracowników.

Wprowadzone w drugim półroczu działania związane z modernizacją menu, a także osiągnięte bieżące przychody do dnia publikacji upewniają Zarząd, że przyjęte plany do kalkulacji skorygowanej prognozy są realizowane, a tym samym na koniec 2018 r. szacowane przychody i zyski będą odpowiednio na poziomie 67 440 tys. zł i 4 640 tys. zł. Grupa Kapitałowa Mex Polska SA posiada wysoką płynność finansową, a jej stabilna sytuacja finansowa umożliwi jej dalszy rozwój oraz wypłatę dywidendy akcjonariuszom spółki dominującej Mex Polska.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Aktywa trwałe	22 890 884,14	22 182 667,38	22 175 981,84
Rzeczowe aktywa trwałe	9 991 692,77	9 436 984,59	9 073 875,36
Wartości niematerialne	18 893,80	12 082,72	11 478,34
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	9 397 998,90	9 397 998,90	9 397 998,90
Długoterminowe inwestycje finansowe	1 320 995,74	1 296 769,12	1 290 872,04
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 521 716,00	1 402 486,00	1 753 982,00
Należności długoterminowe	633 063,73	629 520,35	635 756,68
Pozostałe aktywa długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe	6 523,20	6 825,70	12 018,52
Aktywa obrotowe	8 075 583,69	7 036 817,60	8 265 459,21
Zapasy	972 589,72	853 671,96	1 204 216,52
Należności handlowe	2 484 165,28	1 394 197,41	1 654 376,30
Należności z tytułu podatków	548 093,11	507 461,88	240 104,29
Pozostałe należności	544 512,81	247 705,63	244 163,35
Pozostałe aktywa finansowe	3 800,00	-	3 800,00
Pozostałe aktywa - rozliczenia międzyokresowe	432 239,31	292 798,40	414 001,58
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 090 183,46	3 740 982,32	4 504 797,17
Aktywa zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	30 966 467,83	29 219 484,98	30 441 441,05

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitały własne	15 951 222,64	16 142 925,90	13 653 084,80
Kapitał podstawowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60
Kapitał zapasowy	20 124 424,31	19 443 833,35	19 443 833,35
Zyski zatrzymane (straty nie pokryte)	(6 111 383,97)	(7 856 823,33)	(7 839 880,33)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 217 113,22	3 837 448,78	1 232 267,97
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	15 996 697,17	16 191 002,39	13 602 764,58
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	(45 474,53)	(48 076,49)	50 320,22
Zobowiązania długoterminowe	2 205 501,83	4 200 117,33	2 387 266,07
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	929 432,83	3 398 794,14	1 653 224,26
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215 868,00	159 050,00	140 964,00
Zobowiązania długoterminowe finansowe	443 827,40	548 399,59	586 327,81
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	93 873,60	93 873,60	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	522 500,00	-	6 750,00
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	12 809 743,36	8 876 441,75	14 401 090,18
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	3 956 515,91	2 347 407,49	5 317 923,03
Zobowiązania finansowe	206 629,80	200 049,93	181 601,55
Zobowiązania handlowe	2 246 416,02	2 360 705,26	2 446 660,28
Zobowiązania podatkowe	2 100 739,92	1 894 817,83	1 674 215,08
Pozostałe zobowiązania	2 579 633,14	998 682,21	3 451 471,96
Rozliczenia międzyokresowe	1 055 825,71	423 778,42	708 827,67
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	71 902,33	84 415,35	87 117,35
Pozostałe rezerwy	592 080,53	566 585,26	533 273,26
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM	30 966 467,83	29 219 484,98	30 441 441,05
Ilość akcji w szt.	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Wartość księgowa na akcję	2,08	2,11	1,78

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w śródrocznym skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (straty niepokryte)	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem kapitały własne
sześć miesięcy zakończone 30.06.2018								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 217 113,22	1 217 113,22	(1 998,03)	1 215 115,19
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	5 054 561,99	17 408 115,61	(50 074,52)	17 358 041,09
Koszty dotyczące emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	(36 877,73)	-	(36 877,73)	4 600,00	(32 277,73)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	(46 416,60)	-	(46 416,60)	-	(46 416,60)
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	(56 047,43)	(1 272 076,69)	-	(1 328 124,12)	-	(1 328 124,12)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2017 r.	-	-	736 638,39	3 100 810,38	(3 837 448,77)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	766 543,60	13 524 390,92	6 600 033,39	(6 111 383,97)	1 217 113,22	15 996 697,17	(45 474,53)	15 951 222,64
dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2017								
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	3 837 448,78	3 837 448,78	(123 416,00)	3 714 032,78
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	7 536 201,32	18 608 791,24	28 102,18	18 636 893,42
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	77 403,67	-	77 403,67	(76 178,67)	1 225,00
Korekty błędów z lat ubiegłych w jednostkach zależnych	-	-	-	(42 253,00)	-	(42 253,00)	-	(42 253,00)
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-	-	(2 452 939,52)	(2 452 939,52)	-	(2 452 939,52)
Wynik finansowy za 2016 r.	-	-	403 029,99	842 783,04	(1 245 813,03)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 856 823,33)	3 837 448,77	16 191 002,39	(48 076,49)	16 142 925,90
sześć miesięcy zakończone 30.06.2017								
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	3 698 752,55	14 771 342,47	151 518,17	14 922 860,64
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 232 267,97	1 232 267,97	(25 019,29)	1 207 248,68
Całkowity przychód i koszt za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 516 412,44	(8 734 757,04)	4 931 020,52	16 003 610,43	126 498,89	16 130 109,32
Koszty dotyczące emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	-	-	-	77 403,67	-	77 403,67	(76 178,67)	1 225,00
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	(25 310,00)	-	(25 310,00)	-	(25 310,00)
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	-	-	-	(2 452 939,52)	(2 452 939,52)	-	(2 452 939,52)
Korekty błędów z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy za 2016 r.	-	-	403 029,99	842 783,04	(1 245 813,03)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2017 r.	766 543,60	13 524 390,92	5 919 442,43	(7 839 880,33)	1 232 267,97	13 602 764,58	50 320,22	13 653 084,80

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
[METODA POŚREDNIA]**

	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 626 192,19	1 440 253,68
Korekty razem:	522 016,30	955 382,10
Amortyzacja	697 003,12	842 800,44
Udział w wyniku jednostek niesprawujących kontroli	1 998,03	25 019,29
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	167 509,45	221 442,71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(216 335,77)	(75 098,58)
Zmiana stanu rezerw	12 982,25	88 466,98
Zmiana stanu zapasów	(118 917,76)	101 682,69
Zmiana stanu należności	(1 192 556,98)	213 982,20
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	344 494,00	28 125,92
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 015 409,88	(439 872,36)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	12 830,58	(2 062,90)
Inne korekty	(202 400,49)	(49 104,29)
Gotówka z działalności operacyjnej	2 148 208,50	2 395 635,78
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(473 490,00)	(127 440,00)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 674 718,50	2 268 195,78
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	64 706,17	83 094,13
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 707,32	16 226,50
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Odsetki	32 998,85	32 867,63
Inne wpływy inwestycyjne	-	34 000,00
Wydatki	1 353 143,81	737 250,69
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 312 286,61	737 250,69
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	40 857,20	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 288 437,64)	(654 156,56)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	592 000,00	1 160 287,47
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	592 000,00	1 160 287,47
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA
S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	1 629 079,72	1 410 506,94
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	1 373 756,56	1 081 600,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	99 026,02	88 516,71
Odsetki	156 297,14	240 390,23
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 037 079,72)	(250 219,47)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(650 798,86)	1 363 819,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(650 798,86)	1 363 819,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 740 982,32	3 140 977,42
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 090 183,46	4 504 797,17

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:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2018 - 30.06.2018	4,2395	4,3616
01.01.2017 - 30.06.2017	4,2474	4,2265
01.01.2017 - 31.12.2017	4,2447	4,1709

*) średnia średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczono 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.

Porównywalne dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zaprezentowane według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 372	30 858	7 164	7 265
II. Koszt własny sprzedaży	26 469	26 939	6 243	6 343
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 904	3 919	921	923
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 670	1 640	394	386
V. Zysk (strata) brutto	1 626	1 440	384	339
VI. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców jednostki dominującej	1 217	1 232	287	290
VII. Zysk (strata) netto	1 215	1 207	287	284
VIII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,16	0,16	0,04	0,04
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 675	2 268	395	534
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 288)	(654)	(304)	(154)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 037)	(250)	(245)	(59)
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.
dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej				
XII. Aktywa razem	30 966	29 219	7 100	7 006
XIII. Zobowiązania razem	15 015	13 077	3 443	3 135
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	12 810	8 876	2 937	2 128
XV. Kapitał własny	15 951	16 143	3 657	3 870
XVI. Kapitał podstawowy	767	767	176	184
XVII. Liczba akcji w sztukach	7 665 436	7 665 436	7 665 436	7 665 436
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,08	2,11	0,48	0,50

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: MEX POLSKA S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. PIOTRKOWSKA 60, 90-105 ŁÓDŹ

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest świadczenie usług gastronomicznych. Grupa na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego prowadzi w wybranych miastach Polski restauracje typu casual (The Mexican, Pankejk) oraz pijalnie piwa i wódki. Spółka dominująca uzyskuje przychody z tytułu sprzedaży prawa do znaku towarowego oraz usług franczyzowych.

Organ prowadzący rejestr: 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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym i przepływów pieniężnych. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku i 30 czerwca 2017 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i zestawienia zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów i rachunku przepływów pieniężnych.

1.4. Wskazanie organów zarządzających i nadzorczych podmiotu oraz ich składu na dzień 30 czerwca 2018 roku :

ZARZĄD

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2018 r.:

Paweł Jerzy Kowalewski – Prezes Zarządu (od 2008 r. do chwili obecnej)

Paulina Walczak – Wiceprezes Zarządu (od 2010 r. do chwili obecnej)

Piotr Mikołajczyk – Wiceprezes Zarządu (od 31 stycznia 2012 r. do chwili obecnej)

Dariusz Kowalik – od 3 stycznia 2018r. do chwili obecnej - Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2018 r.:

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

Barbara Osojca – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 31 lipca 2012 r. do chwili obecnej)

Wiesław Likus – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od dnia 27 czerwca 2013 r. do chwili obecnej)

Tadeusz Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 05 lutego 2014r. do chwili obecnej)

Hieronim Wójcik – Członek Rady Nadzorczej (od dnia 21 czerwca 2017r. do chwili obecnej)

1.5. Struktura akcjonariatu według stanu na 30 czerwca 2018r. jest następująca:

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 239 691,00	29,22%	2 239 691	29,22%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Fundusze zarządzane przez Trigon TFI S.A.	728 330,00	9,50%	728 330	9,50%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	3 098 216,00	40,42%	3 098 216	40,42%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

Według najlepszej wiedzy zarządu Mex Polska S.A. struktura akcjonariatu według stanu na dzień 18 września 2018 roku jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Milduks Limited	2 239 691,00	29,22%	2 239 691	29,22%
Raimita Limited	287 843,00	3,76%	287 843	3,76%
Joanna Kowalewska	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Andrzej Domżał	655 678,00	8,55%	655 678	8,55%
Pozostali	3 826 546,00	49,92%	3 826 546	49,92%
Razem	7 665 436,00	100%	7 665 436	100%

1.6. Biegli rewidenci

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

Siedziba: Łódź

Adres: ul. Andrzeja Struga 78 budynek A lok. 105,

Podstawa uprawnień: wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3791 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów

Numer telefonu: (+48) 531 637 231

E-mail: biuro@kbrczupryniak.pl

Adres internetowy: www.kbrczupryniak.pl

1.7. Prawnicy

Firma (nazwa): „Chudzik i Wspólnicy Radcowie Prawni” Spółka partnerska

Siedziba: Łódź

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

KRS 0000385644

REGON: 101079331

NIP: 725 204 46 73

Numer telefonu: (+48) 42 680 23 33

Numer faksu: (+48) 42 688 50 77

E-mail: sekretariat@chudzik.pl

Adres internetowy: www.chudzik.pl

1.8. Banki

BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Suwak 3

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Senatorska 18

SGB - Bank SA z siedzibą w Poznaniu, ul. Szarych Szeregów 23a

Bank Spółdzielczy w Andrespolu z siedzibą w Andrespolu, ul. Rokicińska 130a

1.9. Spółki objęte śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2018	31.12.2017
MEX POLSKA S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	<i>Jednostka dominująca</i>	
a) jednostki zależne		
Villa Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Cafe II Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80	100%	100%
Cafe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 76/80	100%	100%
Mex P Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%	100%
Mex P I Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Mielczarskiego 11	100%	100%
Mag Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Podwale 29	100%	100%
Mex K Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	100%	100%
AAD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	100%*	100%*
Mex Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	100%	100%
Mex Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	100%	100%
PWiP Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 92	100%	100%
PWiP Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Św. Jana 3/5	100%	100%
PWiP Wrocław Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Rynek Ratusz 13/14	100%	100%
PWiP Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Długi Targ 35/38	100%	100%
PWiP Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Wrocławska 8	100%	100%
PWiP Warszawa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 19	100%	100%
PanKejk Łódź Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Ogrodowa 19 A	100%	100%
Mex Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Master Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	100%	100%
Mex Bistro I Sp.z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Szewska 20	100%*	100%*
Mex Bistro II Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Stary Rynek 85	100%	100%*
Mex Bistro III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Mariacka 8/1	50%**	50%
Mex Bistro IV Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 22/28/2-3,	50%**	50%
Mex Bistro V Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Plac Nowy 7/U-1	100%*	100%*
Mex Bistro VII Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy Rynku Staromiejskim 26/27	51%**	51%
Mex Bistro IX Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu ul. Ruska 51-51B	100%*	100%*
Mex Bistro X Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ul.ks.Bogusława 4/2	51%**	51%
Mex Bistro XI Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu ul. Warszawska 3/36	100%**	100%**
Mex Bistro XII Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Staromiejska 6	100%*	51%
Mex Bistro XXII Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie ul. Krakowskie Przedmieście 24	100%*	51%
Mex Bistro XIV Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Podwale 12	51%**	51%
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Mielżyńskiego 21	100%	100%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Mex Bistro XVII Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%	100%*
Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

** udział pośredni

b) jednostki objęte kontrolą w oparciu o umowę franczyzy		
Mex Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Floriańska 34	-	-
Mex Zgoda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Zgoda 6 lok. 1A	-	-
Mex Sopot Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie ul. Bohaterów Monte Casino 54	-	-
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Karskiego 5	-	-
Mex Łódź Piotrkowska Sp.z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 67	-	-
Mex Poznań Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kramarska 19	-	-
c) spółki zależne od Mex Polska, nieobjęte konsolidacją, ze względu na kryterium istotności		
Mex Bistro XX Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*
Mex Bistro XXI Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 60	100%*	100%*

* udział bezpośredni i pośredni, razem 100%

Jednostki objęte kontrolą, podmioty powiązane (powiązania osobowe)		
Anado Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Kodo Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Tapas Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
Wlad sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 60	-	-
ADKZ Andrzej Domżał, Klaudyna Zakrzewska s.c. z siedzibą w Warszawie , Plac Teatralny 1	-	-
ADMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Moniuszki 4A	-	-
AD OPERA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Plac Teatralny 1	-	-

Podstawowe wielkości finansowe jednostek objętych kontrolą według stanu na dzień 30 czerwiec 2018 roku.

Nazwa Spółki	Suma bilansowa	kapitały własne
Villa Sp. z o.o.	1 568 623,25	188 150,86
Cafe II Sp. z o.o.	1 033 011,36	(153 788,01)
Cafe Bis Sp. z o.o.	2 162 658,67	1 036 279,44
Mex P Sp. z o.o.	1 215 601,62	879 562,03
Mex P I Sp. z o.o.	43 081,27	(544 539,19)
Mag Sp. z o.o.	297 267,22	(367 458,05)
Mex K Sp. z o.o.	1 389 093,75	313 518,78
AAD Sp. z o.o.	3 100 194,04	412 780,71
PWiP Łódź Sp. z o.o.	869 826,12	100 966,49
PWiP Kraków Sp. z o.o.	391 455,75	62 890,13

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PWiP Wrocław Sp. z o.o.	360 019,66	114 689,13
PWiP Gdańsk Sp. z o.o.	451 218,58	189 135,56
PWiP Poznań Sp. z o.o.	345 838,31	83 755,29
PWiP Warszawa Sp. z o.o.	618 371,53	349 746,86
Mex Kraków Sp. z o.o.	206 655,57	(428 194,83)
Mex Zgoda Sp. z o.o.	330 617,64	(226 746,35)
Mex Sopot Sp. z o.o.	459 521,80	5 307,55
Mex Manufaktura Sp. z o.o.	106 119,89	(269 735,92)
Mex Poznań Sp. z o.o.	307 555,41	(1 354,44)
Mex Piotrkowska Sp. z o.o.	24 981,70	(32 468,70)
Mex Łódź Manufaktura Sp. z o.o.	324 839,88	148 985,14
Mex Łódź Piotrkowska Sp. z o.o.	177 949,23	(100 467,24)
PanKejk Łódź Sp. z o.o.	666 373,79	(27 757,07)
Mex Partner Sp. z o.o.	694 397,25	268 177,39
Mex Master Sp. z o.o.	1 538 743,42	(14 587,13)
Mex Bistro I Sp. z o.o.	343 557,60	46 987,56
Mex Bistro II Sp. z o.o.	978 514,58	21 063,25
Mex Bistro III Sp. z o.o.	420 984,68	113 035,30
Mex Bistro IV Sp. z o.o.	249 549,35	60 453,39
Mex Bistro V Sp. z o.o.	355 931,30	(4 107,50)
Mex Bistro VII Sp. z o.o.	585 710,14	76 513,70
Mex Bistro IX Sp. z o.o.	129 648,40	9 974,25
Mex Bistro X Sp. z o.o.	216 628,00	61 178,90
Mex Bistro XI Sp. z o.o.	26 470,60	(137 935,44)
Mex Bistro XII Sp. z o.o.	203 201,37	69 577,13
Mex Bistro XXII Sp. z o.o.	328 258,51	124,44
Mex Bistro XIV Sp. z o.o.	149 651,53	1 537,63
Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	892 512,92	(770 572,12)
Mex Bistro XVII Sp. z o.o.	793 822,89	(84 034,49)
Mex Bistro XIX Sp. z o.o.	635 824,43	(122 229,69)

1.10. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład w ciągu półrocza.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki grupy prowadziły działalność gastronomiczną pod następującymi markami: „The Mexican” - 6 restauracji, „PanKejk” - 4 restauracje własne prowadzone przez spółki zależne, „Pijalnia Wódki i Piwa” - 21 restauracji prowadzone w ramach umowy franczyzy przez spółki zależne i 2 restauracje prowadzone w ramach franczyzy przez podmioty niezależne, a także Klubokawiarnia.

W pierwszym półroczu 2018 roku Grupa Mex Polska S.A. powiększyła się o dwie spółki, a mianowicie Mex Bistro XVII Sp. z o.o. – Pankejk w Gdańsku i Mex Bistro XIX Sp. z o.o. z Klubokawiarnia w Sopocie. Ponadto przeprowadzono inwestycje w istniejącej spółce Mex Bistro II Sp. z o.o. pod którą powstał PanKejk w Warszawie.

Dodatkowo w pierwszym półroczu 2018 roku spółka Mex Polska S.A. wykupiła udziały spółek Mex Bistro XII Sp. z o.o. oraz Mex Bistro XXII Sp. z o.o. od zewnętrznych inwestorów. Zakupiono również udziały spółki Mex Bistro XIX Sp. z o.o. od spółki powiązanej, Mex Partner Sp. z o.o.

W dniu 25 kwietnia 2018 roku nastąpiło wydzielenie części majątku spółki Mag i utworzenie spółki Mag I, natomiast w dniu 25 czerwca 2018 spółka Mag I została sprzedana w całości inwestorowi zewnętrznemu.

1.11. Oświadczenie Zarządu podmiotu dominującego

Zarząd Spółki MEX Polska S.A. oświadcza, że:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowym Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku.

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

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 7/2018 z dnia 23 maja 2018 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. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

3. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

3.1. Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku tj.

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku;
- b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku;
- c) Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne – reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku;
- d) Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku;
- e) Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku;
- f) Wyjaśnienie do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku;
- g) Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i zapłaty zaliczkowe”- obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku;
- h) Roczny program poprawek do MSSF 2014 – 2016 – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2018 roku.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

- a) Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego”- obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;

- b) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” – długoterminowe inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- c) Roczny program poprawek 2015 – 2017, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- d) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania jednak obowiązują w okresach po 01 stycznia 2019 roku lub po tej dacie:

- a) MSSF 16 „Leasing” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku;
- b) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu od 1 stycznia 2019 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

3.2. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

4. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, 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.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

5.1. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w pełnych PLN .

5.2. Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym transakcje. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

5.3. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

W latach wcześniejszych Grupa dla celów zarządczych do końca roku 2013 była podzielona na segmenty w oparciu o charakter świadczonych usług. Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 były następujące:

- ✓ Usługi gastronomiczne - restauracje
- ✓ Usługi gastronomiczne - kluby muzyczne

Zarząd monitorował oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności był zysk lub strata na działalności operacyjnej.

Z uwagi na zakończenie działalności w segmencie klubów muzycznych w 2013 roku, dane dotyczące pierwszego półrocza 2017 roku oraz pierwszego półrocza 2018 roku prezentowane są w jednym segmencie operacyjnym.

5.4. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności.

W Grupie jak w całej branży gastronomicznej występuje sezonowość sprzedaży. Najwyższe przychody odnotowuje się w okresie trzeciego kwartału. Do pozostałych czynników mających wpływ na jej wysokość należy: ilość dni wolnych od pracy w danym okresie oraz lokalizacja punktu gastronomicznego.

5.5. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez wszystkie Spółki Grupy MEX POLSKA S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień autoryzacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania jest nieoznaczony.

6. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

6.1. Zasady rachunkowości, profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd Grupy 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.

6.2. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Grupa 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.

6.3. Utrata wartości aktywów

Grupa na każdą datę bilansową ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. Wartość firmy oraz wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości, co roku, lub wtedy, gdy wystąpią przesłanki utraty wartości.

Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od Zarządu dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów pieniężnych.

6.4. Wycena rezerw

Rezerwy tworzone są, gdy na Grupie 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.

6.5. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zastosowanie profesjonalnego osądu pozwoliło ustalić wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na całej stracie podatkowej poniesionej przez Grupę, która na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosła 7.739 tys.zł, a aktywo z tego tytułu wynosi 1.470 tys. zł z czego kwota 108 tys.zł prezentowana jest w kapitale własnym.

6.6. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

7. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Sprzedaż towarów i materiałów	18 212,55	-
Sprzedaż produktów i usług	30 354 242,66	30 858 380,03
SUMA przychodów ze sprzedaży	30 372 455,21	30 858 380,03
Pozostałe przychody operacyjne	357 417,72	210 907,06
Przychody finansowe	211 888,51	66 867,63
SUMA przychodów ogółem	30 941 761,44	31 136 154,72

Grupa prowadzi działalność wyłącznie na terenie kraju i cała sprzedaż jest sprzedażą krajową.

7.2. Przychody ze sprzedaży i wyniki segmentów

W związku z tym, że od 2014 roku Grupa świadczy przychody w ramach jednego segmentu nie może być mowy o prezentowaniu wyników według segmentów działalności.

7.3. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Amortyzacja	697 003,12	842 800,44
Zużycie materiałów i energii	10 509 657,56	11 465 829,96
Usługi obce	6 874 381,42	6 523 948,89
Podatki i opłaty	660 348,15	581 875,73
Wynagrodzenia	9 270 718,77	8 966 549,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	901 989,38	922 133,77
Pozostałe koszty rodzajowe	79 319,87	75 829,51
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 679,33	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	29 012 097,60	29 378 967,92
Zmiana stanu produktów	(9 579,81)	3 634,13
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(18 679,33)	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 533 750,10)	(2 443 253,49)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	26 450 088,36	26 939 348,56

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Wynagrodzenia	9 270 718,77	8 966 549,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	893 612,90	913 876,44
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	8 376,48	8 257,33
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	10 172 708,15	9 888 683,39
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 771 931,28	7 670 768,20
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 400 776,87	2 217 915,19

7.4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	216 335,77	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	115 338,06
Rozwiązanie rezerw	68 017,75	1 533,02
Zwrot kosztów postępowania sądowego	1 515,30	1 535,50
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	7 056,11
Sprzedaż, dzierżawa wyposażenia	-	-
Przychody z tytułu refaktur	32 211,46	-
Odzyskany podatek VAT	-	-
Zwrot składek ubezpieczenia	-	-
Inne	39 337,44	85 444,37
Razem	357 417,72	210 907,06

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 650,82
Opłaty sądowe i komornicze	3 313,10	6 523,00
Odszkodowania zapłacone	-	200,00
Utworzenie rezerwy	-	-
Kary umowne i mandaty	133,39	-
Przywrócone zobowiązania zgodnie z porozumieniem	-	24 354,00
Koszty refakturowane	30 134,34	-
Inne	24 034,46	13 803,38
Razem	57 615,29	46 531,20

7.5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Przychody z tytułu odsetek	32 998,85	32 867,63
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	34 000,00
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Przychody z tytułu umorzenia pożyczek	162 200,00	-
Przychody z tytułu umorzenia odsetek od pożyczek	16 689,66	-
Pozostałe	-	-
Razem	211 888,51	66 867,63

Koszty finansowe	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Koszty z tytułu odsetek	200 508,30	254 310,34
Ujemne różnice kursowe	53,20	107,98
Prowizje od kredytów bankowych	53 526,49	11 444,78
Pozostałe	1 348,18	904,69
Razem	255 436,17	266 767,79

7.6. Nakłady na inwestycje w środki trwałe

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 30.06.2018

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	-	12 768 292,56	3 205 934,66	1 378 293,99	2 433 499,12	58 204,55	19 844 224,88
Zwiększenia, z tytułu:	-	953 928,04	255 416,33	0,00	313 220,91	0,00	1 522 565,28
- nabycia środków trwałych	-	953 928,04	255 416,33	0,00	313 220,91	0,00	1 522 565,28
- objęcie kontrolą jednostek gospodarczych	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawartych umów leasingu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	395 113,98	436 101,65	60 790,03	400 202,34	25 120,00	1 317 328,00
- zbycia	-	315 435,79	225 412,78	60 790,03	178 383,60	0,00	780 022,20
- cesja umów leasingowych	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	-	0,00	89 859,60	0,00	116 372,26	0,00	206 231,86
- przekwalifikowanie - przyjęcie z inwestycji	-	0,00	0,00	0,00	0,00	25 120,00	25 120,00
- inne	-	79 678,19	120 829,27	0,00	105 446,48	0,00	305 953,94
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018	-	13 327 106,62	3 025 249,34	1 317 503,96	2 346 517,69	33 084,55	20 049 462,16
Umorzenie na dzień 01.01.2018	-	5 305 151,22	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	0,00	10 012 531,57
Zwiększenia, z tytułu:	-	374 017,09	133 588,46	78 257,18	108 915,47	0,00	694 778,20
- amortyzacji	-	374 017,09	133 588,46	78 257,18	108 915,47	0,00	694 778,20
- przekwalifikowanie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	179 475,34	417 687,21	51 661,29	395 425,26	0,00	1 044 249,10
- likwidacji	-	0,00	89 407,63	0,00	116 372,26	0,00	205 779,89
- sprzedaży	-	125 061,77	223 850,12	51 661,29	174 266,43	0,00	574 839,61
- przekwalifikowanie	-	54 413,57	104 429,46	0,00	104 786,57	0,00	263 629,60
- cesja umów leasingowych	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2018	-	5 499 692,97	1 898 224,56	733 405,97	1 531 737,17	0,00	9 663 060,67
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	-	361 624,17	0,00	0,00	0,00	33 084,55	394 708,72
Zwiększenia, z tytułu:	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- utraty wartości	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji lub sprzedaży	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	-	361 624,17	0,00	0,00	0,00	33 084,55	394 708,72
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018	-	7 465 789,48	1 127 024,78	584 097,99	814 780,52	0,00	9 991 692,77

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:	-	174 569,18	126 298,99	33 387,29	199 631,96	-	533 887,42
- likwidacji	-	174 569,18	36 384,26	-	29 486,33	-	240 439,77
- sprzedaży	-	-	89 764,45	6 043,36	170 145,63	-	265 953,44
- przekwalifikowanie	-	-	150,28	-	-	-	150,28
- korekty amortyzacji	-	-	-	27 343,93	-	-	27 343,93
Umorzenie na dzień 31.12.2017	-	5 305 151,22	2 182 323,31	706 810,08	1 818 246,96	-	10 012 531,57
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017	-	1 310 000,00	-	-	-	33 084,55	1 343 084,55
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	948 375,83	-	-	-	-	948 375,83
- odwrócenie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	948 375,83	-	-	-	-	948 375,83
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017	-	361 624,17	-	-	-	33 084,55	394 708,72
Wartość netto środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	7 101 517,17	1 023 611,35	671 483,91	615 252,16	25 120,00	9 436 984,59

7.7. Inwestycje długoterminowe i pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	10 000,00	20 000,00	20 000,00
Obligacje	75 032,02	72 969,12	70 872,04
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Udzielone pożyczki	35 963,72	-	-
Inne	-	3 800,00	3 800,00
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 320 995,74	1 296 769,12	1 294 672,04
- długoterminowe	1 320 995,74	1 296 769,12	1 290 872,04
- krótkoterminowe	-	-	3 800,00

7.8. Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wpłacone kaucje	633 063,73	580 520,35	586 756,68
Depozyty do umów leasingowych	-	-	-
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży udziałów	500 000,00	500 000,00	-
Inne	-	49 000,00	49 000,00
Aktualizacja wartości należności długookresowych	(500 000,00)	(500 000,00)	-
Razem	633 063,73	629 520,35	635 756,68

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Koncesje na hurtowy handel alkoholem	1 166,61	2 166,63	3 166,65
Prowizje od udzielonych kredytów (gwarancji)	5 356,59	4 659,07	8 180,80
Umowy o współpracę	-	-	-
Pozostałe	-	-	671,07
RAZEM	6 523,20	6 825,70	12 018,52

7.9. Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Liczba akcji	7 665 436	7 665 436	7 665 436
Wartość akcji	0,10	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	766 543,60	766 543,60	766 543,60

Kapitał podstawowy struktura na dzień 30.06.2018:

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	0,10	500 000,00	gotówka	2008-02-14
seria B/ akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	204 080	0,10	20 408,00	gotówka	2009-11-19
seria C akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 000 000	0,10	100 000,00	gotówka	2011-10-28
seria D akcje na okaziciela	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	150 000	0,10	15 000,00	gotówka	2012-04-26
seria E	zwykłe, nie uprzywilejowane	bez ograniczenia	1 311 356	0,10	131 156,60	inny (aport)	2015-07-20
			7 665 436		766 564,60		

Kapitał podstawowy struktura na dzień 30.06.2018 cd:

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

Kapitał podstawowy struktura na dzień 31.12.2017:

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

	30.06.2018		31.12.2017		30.06.2017	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60
emisja w okresie	-	-	-	-	-	-
sprzedaż w okresie	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60	7 665 436	766 543,60

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają łączną wartość nominalną 766 543,60 PLN i zostały w pełni opłacone.

7.10. Pozostałe kapitały

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	13 524 390,92	13 524 390,92	13 524 390,92
Pozostałe kapitały zapasowe	6 600 033,39	5 919 442,43	5 919 442,43
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-	-
RAZEM	20 124 424,31	19 443 833,35	19 443 833,35

7.11. Zysk (strata) przypisany udziałom niesprawującym kontroli

Całkowity dochód (strat) przypisany udziałom niesprawującym kontroli za I półrocze 2018 wyniósł (2,00) tys. zł i był wyższy w porównaniu do I półrocza 2017, który wynosił (25,02) tys. zł.

Pozycja zawiera całkowite dochody (straty) osiągnięte przez udziałowców niesprawujących kontroli powiązanych kapitałowo, a także całkowite dochody (straty) osiągnięte przez udziałowców niesprawujących kontroli, a powiązanych ze spółką dominującą na podstawie powiązań osobowych oraz/lub umowy franchisingowej.

7.12. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kredyty bankowe	2 250 119,43	2 854 275,99	3 786 193,95
Pożyczki	2 635 829,31	2 891 925,64	3 184 953,34
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	4 885 948,74	5 746 201,63	6 971 147,29
- długoterminowe	929 432,83	3 398 794,14	1 653 224,26
- krótkoterminowe	3 956 515,91	2 347 407,49	5 317 923,03
Pożyczki bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	4 885 948,74	5 746 201,63	6 971 147,29

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 956 515,91	2 347 407,49	5 317 923,03
Kredyty i pożyczki długoterminowe	929 432,83	3 398 794,14	1 653 224,26
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	793 642,83	3 398 794,14	1 503 224,26
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	135 790,00	-	150 000,00
- płatne powyżej 5 lat	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	4 885 948,74	5 746 201,63	6 971 147,29

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki stan na dzień 30.06.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2017	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	550 595,50	WIBOR 1M+2,5%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	92 000,00	WIBOR 1M+3%	31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	149 253,93	WIBOR O/N+2,5%	06.03.2019	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	79 000,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	191 100,00	WIBOR 1M+3%	31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	437 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	171 000,00	WIBOR 1M+3%	31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	592 000,00	579 670,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2022	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro II Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 486 399,90	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 - Piotr Maciejewski	322 000,00	112 137,08	4,00%	11.02.2020	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	16 206,58	8,00%	31.07.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Jakub Jaskółowski	20 000,00	20 385,75	8,00%	02.04.2021	pożyczkobiorca - Mex Kraków
RAZEM	8 772 595,50	4 885 948,74			

Kredyty i pożyczki stan na dzień 31.12.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	247 226,00	WIBOR 1M+2,5%	29.06.2018	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	1 030 595,50	WIBOR 1M+2,5%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	194 000,00	WIBOR 1M+3%	31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i Mex Bistro VI Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	239 854,49	WIBOR O/N+2,5%	07.03.2018	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	125 800,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	279 300,00	WIBOR 1M+3%	31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	512 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	270 000,00	225 000,00	WIBOR 1M+3%	31.01.2020	weksel in blanco poręczony przez AAD Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 456 439,37	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2019	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	15 611,51	8,00%	31.07.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	162 015,49	4,00%	11.02.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Konrad Sajkowski	350 000,00	257 159,27	4,00%	09.11.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XXII
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
RAZEM	11 752 821,50	5 746 201,63			

Kredyty i pożyczki stan na dzień 30.06.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2017	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			Nominalna %		
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	3 242 226,00	588 226,00	WIBOR 1M+2,5%	29.12.2017	weksel in blanco, poręcznie spółek zależnych, cesja wierzytelności od spółek zależnych i franczyzowych, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	2 970 595,50	1 500 595,50	WIBOR 1M+2,5%	31.01.2019	weksel in blanco, kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	500 000,00	296 000,00	WIBOR 1M+3%	31.12.2018	weksel in blanco poręczony przez Mex Master Sp. z o.o. i Mex Bistro VI Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	273 737,27	WIBOR O/N+2,5%	06.03.2018	weksel własny in blanco, gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 180 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	235 000,00	172 600,00	WIBOR 1M+3%	30.04.2019	weksel in blanco poręczony przez Mex K Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	441 000,00	367 500,00	WIBOR 1M+3%	31.07.2019	weksel in blanco poręczony przez PWiP Łódź Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
mBank S.A.w Warszawie - kredyt inwestycyjny	600 000,00	587 500,00	WIBOR 1M+3%	31.05.2021	weksel in blanco poręczony przez Mex Bistro XVIII Sp. z o.o., Mex Master Sp. z o.o., Mex Partner Sp. z o.o., kaucja pieniężna w kwocie 1 200 000
Pożyczka od osoby fizycznej	2 500 000,00	2 425 994,04	WIBOR 1M+5%, nie mniej niż 6,66%	31.01.2017	zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Mex P Sp. z o.o., w Mex K Sp. z o.o., PWiP Warszawa Sp. z o.o., PWiP Wrocław Sp. z o.o., PWiP Gdańska Sp. z o.o., PWiP Łódź, PWiP Poznań, PWiP Kraków
Pożyczka od osoby fizycznej - Czyżewski	200 000,00	214 005,48	4,00%	29.09.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Lorenz	100 000,00	21 256,16	4,00%	29.09.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Czyżewski	50 000,00	52 767,12	4,00%	10.02.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
Pożyczka od osoby fizycznej - Piotr Maciejewski	322 000,00	184 332,03	4,00%	11.02.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XIV
Pożyczka od osoby fizycznej - Konrad Sajkowski	350 000,00	270 898,51	4,00%	09.11.2017	pożyczkobiorca - Mex Bistro XXII
Pożyczka od osoby fizycznej - Andrzej Domżał	7 000,00	700,00	5,00%	20.03.2015	pożyczkobiorca - Mex Master
Pożyczka od osoby fizycznej - Paweł Kowalewski	15 000,00	15 000,00	8,00%	31.07.2018	pożyczkobiorca - Mex Bistro XI
mBank S.A. w Warszawie - debet w rachunku bieżącym Villa Sp. z o.o.	35,18	35,18	-	-	-
RAZEM	11 832 856,68	6 971 147,29			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

7.13. Leasing finansowy

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	30.06.2018		31.12.2017		30.06.2017	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	232 288,16	206 629,80	237 324,50	200 049,93	218 830,51	181 601,55
W okresie od 1 do 5 lat	496 447,71	443 827,40	719 922,67	548 399,59	657 649,74	586 327,81
Powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	728 735,87	650 457,20	957 247,17	748 449,52	876 480,25	767 929,36
Przyszły koszt odsetkowy (-)	(78 278,67)	X	(208 497,65)	X	(108 550,89)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	650 457,20	650 457,20	748 749,52	748 449,52	767 929,36	767 929,36
krótkoterminowe	X	206 629,80	X	200 049,93	X	181 601,55
długoterminowe	X	443 827,40	X	548 399,59	X	586 327,81

7.14. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

a) zmiany szacunkowe wartości firmy

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 430 965,90	9 430 965,90	9 430 965,90
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	-	-	-
Inne zmiany wartości bilansowej	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-	-
Inne zmiany wartości bilansowej	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 430 965,90	9 430 965,90	9 430 965,90
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	32 967,00	32 967,00	32 967,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	32 967,00	32 967,00	32 967,00
Wartość firmy (netto)	9 397 998,90	9 397 998,90	9 397 998,90

b) zmiany wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności krótkoterminowe	2 484 165,28	1 394 197,41	1 654 376,30
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	6 396,00	-	22 878,00
- od pozostałych jednostek	2 477 769,28	1 394 197,41	1 631 498,30
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	274 053,98	274 053,98	139 337,40
Należności krótkoterminowe brutto	2 758 219,26	1 668 251,39	1 793 713,70

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2018 r.	4 920,00	-
Zwiększenia, w tym:	-	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2018 r.	4 920,00	-
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2018 r.	269 133,98	-
Zwiększenia, w tym:	-	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2018 r.	269 133,98	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.06.2018 r.	274 053,98	-

c) zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 30.06.2017
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 402 486,00	1 832 561,00	1 832 561,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	338 761,00	411 183,00	272 457,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-
- Rezerwa na koszty	12 150,00	-	17 100,00
- Koszty z faktur nie zapłaconych	-	-	317,00
- Rozliczenia międzyokresowe	84 579,00	46 848,00	-
- Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania wykazana w RZIS	174 335,00	310 244,00	180 470,00
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	974,00	9 748,00	8 362,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	17 077,00	-	-
- Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	-	-	-
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-	-
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	48 294,00	40 940,00	50 051,00
- Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek, nie zapłacone	398,00	2 259,00	16 144,00
- Odsetki od zobowiązań	-	54,00	3,00
- Środki trwale w leasingu	954,00	1 090,00	10,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	219 531,00	841 258,00	351 036,00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 877,00	1 240,00	240,00
- Pozostałe rezerwy	-	46 810,00	162,00
- Koszty z faktur niezapłaconych	721,00	10 731,00	5 831,00
- Środki trwale w leasingu	162,00	324,00	-
- Rozliczenia międzyokresowe	28 915,00	-	-
- Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	-	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18 930,00	17 562,00	14 638,00
- Wykorzystanie straty podatkowej możliwej do odliczenia	156 064,00	578 688,00	280 753,00
- Rozwiązanie aktywa utworzonego na stracie podatkowej możliwej do odliczenia	-	29 556,00	3 990,00
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	10 573,00	20 155,00	16 713,00
- Odsetki naliczone, nie otrzymane	2 289,00	2 289,00	5,00
- Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	117 800,00	13 300,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	-	15 176,00	15 176,00
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego pozostałe	-	927,00	228,00
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 521 716,00	1 402 486,00	1 753 982,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 30.06.2017
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	159 050,00	230 576,00	230 576,00
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	70 022,00	38 216,00	15 399,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto środków trwałych w leasingu)	8 522,00	18 031,00	6 470,00
Środki trwałe własne	34 362,00	19 394,00	7 875,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	943,00	791,00	392,00
Odsetki od leasingu	70,00	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 125,00	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego pozostała	-	-	662,00
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	13 204,00	109 742,00	105 011,00
Środki trwałe w leasingu (wartość netto środków trwałych w leasingu)	10 680,00	22 208,00	15 114,00
Środki trwałe	1 274,00	7 534,00	2 602,00
Odsetki zarachowane od pożyczek i obligacji	-	-	-
Odsetki od leasingu	1 250,00	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-	-
Rezerwa na podatek związany z kontrolą	-	80 000,00	80 000,00
Inne	-	-	7 295,00
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	215 868,00	159 050,00	140 964,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A. za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

7.15. Instrumenty finansowe

Kategorie i pozycje identyfikowane dla potrzeb MSR 39	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa przed zmianą zasad wyceny	Kategorie i pozycje identyfikowane dla potrzeb MSSF 9	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące na oczekiwane zmiany kredytowe	Wartość bilansowa	Zmiana wartości odpisu aktualizującego	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące na oczekiwane zmiany kredytowe	Wartość bilansowa	Zmiana wartości odpisu aktualizującego
	31.12.2017/ 01.01.2018	31.12.2017/ 01.01.2018	31.12.2017/ 01.01.2018		01.01.2018	01.01.2018	01.01.2018	01.01.2018	01.01.2018	30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 272 969,12	-	1 272 969,12	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie, w tym	7 999 644,34	-	7 187 116,36	-	8 804 278,38	-	7 991 750,40	-
Pożyczki i należności, w tym	6 706 675,22	(812 527,98)	5 894 147,24									
Należności z tytułu dostaw i usług	1 668 251,39	(274 053,98)	1 394 197,41	Należności z tytułu dostaw i usług	1 668 251,39	-	1 394 197,41	-	2 758 219,26	-	2 484 165,28	-
Udziały	20 000,00	-	20 000,00	Udziały	20 000,00	-	20 000,00	-	10 000,00	-	10 000,00	-
Zobowiązania do udzielenia pożyczek	-	-	-	Zobowiązania do udzielenia pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
				Aktywa z umów z klientami	-	-	-	-	-	-	-	-

W związku z wejściem w życie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” Zarząd Spółki rozpoczął prace w celu ustalenia odpisów na oczekiwane straty kredytowe. Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego prace te nie zostały zakończone, stąd brak kwoty odpisów.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY MEX POLSKA S.A.
za okres 01.01-30.06.2018r. (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)**

AKTYWA FINANSOWE	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Długoterminowe aktywa finansowe w wartości godziwej, w tym	-	-
Instrumenty kapitałowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Instrumenty pochodne	-	-
Długoterminowe dłużne aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie, w tym	1 320 995,74	1 320 995,74
Obligacje nienotowane	75 032,02	75 032,02
Pożyczki udzielone	35 963,72	35 963,72
Udziały spółek nieobjętych konsolidacją	10 000,00	10 000,00
Kaucje bankowe	1 200 000,00	1 200 000,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w wartości godziwej, w tym	-	-
Instrumenty pochodne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie, w tym	6 670 754,66	6 670 754,66
Pożyczki udzielone	3 800,00	3 800,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 576 771,20	3 576 771,20
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 090 183,46	3 090 183,46
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Długoterminowe zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie, w tym	1 373 260,23	1 373 260,23
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	929 432,83	929 432,83
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	443 827,40	443 827,40
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	93 873,60	93 873,60
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie, w tym	11 089 934,79	11 089 934,79
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	3 956 515,91	3 956 515,91
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	206 629,80	206 629,80
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 926 789,08	6 926 789,08
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej, w tym	-	-
Instrumenty pochodne	-	-

Klasyfikacja i wycena

Począwszy od 1 stycznia 2018 Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z trzech kategorii określonych w MSSF 9:

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

Do wyceny w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje pożyczki udzielone, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności podlegające pod zakres MSSF 9. Przychody z tytułu odsetek z inwestycji w instrumenty dłużne ujmowane są przez Spółkę w wyniku finansowym. Na moment zbycia inwestycji w instrumenty dłużne Emitent ujmuje skumulowane zyski/straty z wyceny w wyniku finansowym.

Wycena aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie

Grupa wycenia aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Należności długoterminowe podlegające pod zakres MSSF 9 są dyskontowane na dzień bilansowy.

7.16. Zmiana zobowiązań warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2018	stan na 31.12.2017	stan na 30.06.2017
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	1 017 812,31	856 261,85	856 261,85
Weksel in blanco w związku z zakupem środka trwałego	-	-	665 545,08
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	554 439,18	633 752,10	-
Inne zobowiązania warunkowe	1 254 381,64	1 254 381,64	1 368 726,00
Razem zobowiązania warunkowe	2 826 633,13	2 744 395,59	2 890 532,93

Opis udzielonej gwarancji/poręczenia	Odbiorca poręczenia	Tytuł	Waluta	Kwota gwarancji / poręczenia	Termin wygaśnięcia
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Union Investment Real Estate GmbH	Villa Sp. Z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu HBR 51A	PLN	187 967,61	30.06.2019
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	247 612,20	12.06.2019
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Zarządu Komunalnych Zasobów Lokalowych Sp. z o.o.	Mex Bistro XVIII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu L.U.-105/2016	PLN	47 069,50	31.12.2018
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz IMN Sp. z o.o.	AAD Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy Św. Mikołaja 8-11 we Wrocławiu	PLN	200 000,00	08.04.2019
Poręczenie udzielonej gwarancji bankowej przez mBank na rzecz Capital Park Sp. z o.o.	Mex Bistro XVII Sp. z o.o.	zabezpieczenie terminowej spłaty zobowiązań za najem lokalu użytk. przy ul. Długiej 57 w Gdańsku	PLN	155 163,00	31.01.2019
Weksel in blanco wobec mLeasing Sp. z o.o. z tytułu zakupu środka trwałego	mLeasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	268 224,95	15.12.2021
Weksel in blanco w związku z zakupem środka trwałego	M Leasing Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zakupu środka trwałego	PLN	228 170,87	15.05.2021
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	58 043,36	13.07.2022
Weksel własny in blanco wobec BGK w wysokości 60% kredytu w rachunku bieżącym	BGK	zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym mBank	PLN	180 000,00	04.06.2019
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Paweł Kowalewski, Paulina Walczak	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	1 210 264,00	11.07.2021
Zobowiązanie warunkowe z tytułu odpraw dla zarządu	Piotr Mikołajczyk	zabezpieczenie wypłaty odpraw dla zarządu	PLN	44 117,64	11.07.2021
Razem udzielone poręczenia				2 826 633,13	

7.17. Objasnienia do niektórych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	30.06.2018
Środki pieniężne w bilansie	3 090 183,46
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Wyszczególnienie	30.06.2018
Amortyzacja:	697 003,12
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 224,92
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	694 778,20
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	167 509,45
Odsetki od pożyczek	34 243,86
Odsetki od kredytów	137 223,69
Odsetki od leasingów	18 528,07
Odsetki pozostałe	(22 486,17)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(216 335,77)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(216 335,77)
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	12 982,25
Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowych	(12 513,02)
Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	25 495,27
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(118 917,76)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(118 917,76)
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	(1 192 556,98)
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(3 543,38)
Zmiana stanu należności handlowych wynikająca z bilansu	(1 089 967,87)
Zmiana stanu należności podatkowych wynikająca z bilansu	(40 631,23)
Zmiana stanu pozostałych należności wynikająca z bilansu	(296 807,18)
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	238 392,68
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	344 494,00
Zmiana stanu zobowiązań handlowych wynikająca z bilansu	(114 289,24)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań wynikająca z bilansu	252 861,15
Zmiana stanu zobowiązań podatkowych bez podatku dochodowego od osób prawnych, wynikająca z bilansu	205 922,09

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	1 015 409,88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (aktywa) wynikająca z bilansu	302,50
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa) wynikająca z bilansu	(139 439,91)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych wynikająca z bilansu	632 047,29
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych wynikająca z bilansu	522 500,00
Zmiana stanu aktywów pozostałych	12 830,58
Zmiana stanu udziałów z tytułu objęcia konsolidacją dwóch spółek	10 000,00
Zmiana stanu obligacji	(2 119,42)
Zakup udziałów spoza grupy	4 950,00
Inne korekty wynikają z następujących pozycji:	(202 400,49)
Zmiana kapitałów przypadająca udziałowcom niesprawującym kontroli	2 601,97
Korekta dotycząca zmiany struktury grupy	(36 877,73)
Korekty błędów z lat ubiegłych	(46 416,60)
Wydzielona pożyczka	12 081,53
Umorzone pożyczki i odsetki	(133 789,66)
Wydatki na aktywa finansowe	40 857,20
Pożyczki udzielone	35 907,20
Zakup udziałów	4 950,00

8. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIE PODLEGAJĄCYMI KONSOLIDACJI

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Należności handlowe	Pozostałe należności	w tym przeterminowane	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania	w tym zaległe	Inne zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczki, papierów wartościowych
Pozostałe jednostki										
30.06.2018	298 193,53	-	292 002,95	793 100,00	1 068 054,15	30 607,20	10 824,00	10 824,00	1 470,86	2 487 099,90
Kodo Sp. Z o.o.	600,00	-	5 412,00	-	5 412,00	-	-	-	-	-
Anado sp. z o.o.	600,00	-	7 872,00	-	7 872,00	-	10 824,00	10 824,00	-	-
Tapas Sp. z o.o.	600,00	-	7 749,00	-	7 749,00	-	-	-	-	-
ADMZ Sp. z o.o.	600,00	-	7 872,00	-	7 872,00	-	-	-	-	-
WLAD Sp. z o.o.	-	-	4 797,00	-	4 797,00	-	-	-	-	-
ADKZ A. DOMŻAŁ, K. ZAKRZEWSKA S.C.	25 793,53	-	258 300,95	-	241 252,15	-	-	-	-	-
AD Opera Sp. z o.o.	170 000,00	-	-	170 100,00	170 100,00	30 607,20	-	-	1 470,86	-
Jacek Patoka	-	-	-	500 000,00	500 000,00	-	-	-	-	-
Akcjonariusz-osoba fizyczna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 486 399,90
Andrzej Domżał	100 000,00	-	-	123 000,00	123 000,00	-	-	-	-	700,00

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi:

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanyymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Oprócz transakcji wymienionych powyżej wypłacano wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji zarządczych w Spółce Mex Polska S.A. w kwocie 711 934,00 zł. oraz funkcji nadzorczych w kwocie 113 733,86 zł.

9. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Uchwałą nr 9 z dnia 22 czerwca 2018 roku w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2017 Zwyczajne Walne Zgromadzenie pod Firmą „Mex Polska” S.A., po rozpatrzeniu wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2017, postanowiło o przeznaczeniu całości wypracowanego przez Spółkę zysku netto w kwocie 1.247.076,69 złotych (jeden milion dwieście czterdzieści siedem tysięcy siedemdziesiąt sześć złotych i 69/100) oraz części kapitału zapasowego powstałego z zysków z lat ubiegłych w kwocie 56.047,43 złotych (pięćdziesiąt sześć tysięcy czterdzieści siedem złotych 43/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co odpowiada kwocie 0,17 (siedemnastu) groszom na jedną akcję objętą dywidendą.

Dzień, według którego ustalono listę akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 roku (dzień dywidendy) ustalono na 6 lipca 2018 roku, a termin wypłaty dywidendy ustalono na 30 września 2018 roku.

10. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Wśród spółek wchodzących w skład Grupy, spółka MEX P Sp. z o.o. dnia 17 kwietnia 2018 podpisała umowę leasingu operacyjnego na sprzęt gastronomiczny.

11. SPRAWY SĄDOWE

Spółka MEX POLSKA S.A. nie jest uczestnikiem spraw sądowych, egzekucyjnych ani administracyjnych mających istotny wpływ na sytuację finansową w dającej się przewidzieć przyszłości oprócz rozpoczętej w 2018 roku kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za okres od stycznia do grudnia 2012 roku.

Zarząd „Mex Polska” S.A. w dniu 16 lipca 2018 roku otrzymał pismo zawierające wnioski i ustalenia z kontroli celno-skarbowej przeprowadzonej przez Naczelnika Łódzkiego Urzędu Celno-Skarbowego w Łodzi („Kontrola”). Kontrola dotyczyła rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za okres od stycznia do grudnia 2012 roku.

W wyniku Kontroli stwierdzono, iż Spółka nie wykazała przychodu do opodatkowania w roku 2012 na kwotę 900.000,00 zł, z tytułu objęcia udziałów w „Ase” sp. z o.o., w zamian za aport w postaci wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek. W związku z powyższym Spółka może być zobowiązana do zapłaty zaległego podatku dochodowego w kwocie 171 000 zł (należność główna), wraz z odsetkami oszacowanymi przez Zarząd Spółki na dzień sporządzania niniejszego raportu na kwotę 38 229 zł.

Organ poinformował, że Emitent może w terminie 14 dni od daty doręczenia wyniku Kontroli skorygować w zakresie objętym kontrolą celno-skarbową uprzednio złożoną deklarację podatkową. Jeżeli Emitent nie złoży korekty deklaracji podatkowej albo organ nie uwzględni złożonej korekty, zakończona kontrola celnoskarbowa przekształca się w postępowanie podatkowe.

Po wstępnym zapoznaniu się z ustaleniami Kontroli, Mex Polska S.A nie zgodziła się ze stanowiskiem organu i zadecydowała, że po szczegółowej analizie wyniku Kontroli, Spółka podejmie decyzję co do dalszych kroków, o czym poinformuje w osobnym raporcie. (Rb. Nr 18 z dn. 16.07.2018 r.)

Po otrzymaniu decyzji Naczelnika Łódzkiego Urzędu Celno – Skarbowego w Łodzi podtrzymującej ustalenia organu zawarte w piśmie z dnia 16 lipca 2018 r. podejmie ostateczną decyzję, czy będzie się od niej odwoływał.

Jednocześnie zarząd poinformował, że zawiązana rezerwa na kwotę zapłaty zaległego podatku dochodowego w kwocie 171 000 zł (należność główna), powiększona o odsetki, pomniejszy wynik finansowy Emitenta i Grupy Emitenta za 2018 r.(Rb. Nr 19 z dn. 30.07.2018 r.)

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Istotne postępowania toczące się przed sądem wobec spółek Emitenta lub jego jednostek zależnych opisano w tabeli poniżej.

Oznaczenie stron i data wszczęcia postępowania	Przedmiot oraz wartość sprawy	Stan sprawy	Stanowisko Zarządu wobec sprawy	Przewidywane rozstrzygnięcie sprawy
Powód – Villa sp. z o.o Pozwana – osoba fizyczna 27.07.2017 r.	Powództwo cywilne o zapłatę tytułem zwrotu nakładów : należność główna 516.678 zł, odsetki, koszty	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć pozwanej.	Po podjęciu postępowania na nowo, po ustaleniu spadkobierców, Zarząd zamierza dalej popierać powództwo i dążyć do zasądzenia świadczenia na rzecz spółki	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od opinii biegłego sądowego i jej oceny przez sąd.
Powód - osoba fizyczna Pozwana - Villa sp. z o.o. 17.11.2015 r.	Powództwo cywilne o zapłatę czynszu : należność główna 100.000 zł, odsetki, koszty	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć pozwanej.	Powództwo jest bezzasadne	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd i jej oceny przez sąd.
Powód - osoba fizyczna Pozwana - Villa sp. z o.o. 7.04.2016 r.	Powództwo cywilne o zapłatę czynszu : należność główna 400.000 zł, odsetki, koszty	Postępowanie sądowe zostało zawieszono z uwagi na śmierć pozwanej.	Powództwo jest bezzasadne	Rozstrzygnięcie sprawy zależy od oceny stanu faktycznego i dowodów, dokonanej przez sąd i jej oceny przez sąd.

12. CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność inwestycyjną Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko związane z wartością godziwą posiadanych udziałów i akcji oraz ryzyko kredytowe dotyczące objętych obligacji. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

12.1. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu, którego oprocentowanie ustalane jest w odniesieniu do zmiennych procentowych stóp bazowych. Natomiast pożyczki zaciągnięte posiadają stałe oprocentowanie na poziomie zbliżonym dla udzielanych pożyczek jednostkom powiązanym.

12.2. Ryzyko cen towarów

Ze względu na charakterystykę działalności Grupy, która koncentruje się na świadczeniu usług gastronomicznych ryzyko cen towarów wynika głównie z wahań cen surowców nabywanych na rynkach lokalnych.

12.3. Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje sprzedaży głównie płatne gotówką. W przypadku usług marketingowych, płatnych przelewem Grupa posiada pełne informacje o zdolności kredytowej podmiotów nabywających te usługi oraz procedury służące do planowania przepływów pieniężnych na poziomie całej Grupy Kapitałowej.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, którą są renomowane instytucje finansowe, tym samym ryzyko to jest znikome.

12.4. Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności zobowiązań kredytowych oraz terminy zapadalności zarówno inwestycji (np. wpłaty dywidend) jak i przepływy z innych aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowanych przepływów z bieżącej działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje i pożyczki.

13. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność inwestycyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zaciągnąć kredyty, wyemitować obligacje, zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje lub obligacje.

14. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO

W okresie od dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2018 r., do dnia publikacji wyników za pierwszą połowę 2018 r. Spółki Grupy Mex Polska odnotowały następujące istotne zdarzenia opisane poniżej:

Zarząd „Mex Polska” S.A. w dniu 16 lipca 2018 roku otrzymał pismo zawierające wnioski i ustalenia z kontroli celno-skarbowej przeprowadzonej przez Naczelnika Łódzkiego Urzędu Celno-Skarbowego w Łodzi („Kontrola”). Kontrola dotyczyła rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za okres od stycznia do grudnia 2012 roku.

W wyniku Kontroli stwierdzono, iż Spółka nie wykazała przychodu do opodatkowania w roku 2012 na kwotę 900.000,00 zł, z tytułu objęcia udziałów w „Ase” sp. z o.o., w zamian za aport w postaci wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek. W związku z powyższym Spółka może być zobowiązana do zapłaty zaległego podatku dochodowego w kwocie 171 000 zł (należność główna), wraz z odsetkami oszacowanymi przez Zarząd Spółki na dzień sporządzania niniejszego raportu na kwotę 38 229 zł.

Organ poinformował, że Mex Polska S.A. może w terminie 14 dni od daty doręczenia wyniku Kontroli skorygować w zakresie objętym kontrolą celno-skarbową uprzednio złożoną deklarację podatkową. Jeżeli Mex Polska S.A. nie złoży korekty deklaracji podatkowej albo organ nie uwzględni złożonej korekty, zakończona kontrola celnoskarbowa przekształca się w postępowanie podatkowe.

Po wstępnym zapoznaniu się z ustaleniami Kontroli, Emitent nie zgodził się ze stanowiskiem organu i zdecydował, że po szczegółowej analizie wyniku Kontroli, Spółka podejmie decyzję co do dalszych kroków, o czym poinformuje w osobnym raporcie. (Rb. Nr 18 z dn. 16.07.2018 r.)

Po otrzymaniu decyzji Naczelnika Łódzkiego Urzędu Celno – Skarbowego w Łodzi podtrzymującej ustalenia organu zawarte w piśmie z dnia 16 lipca 2018 r. podejmie ostateczną decyzję, czy będzie się od niej odwoływał.

Jednocześnie zarząd poinformował, że zawiązana rezerwa na kwotę zapłaty zaległego podatku dochodowego w kwocie 171 000 zł (należność główna), powiększona o odsetki, pomniejszy wynik finansowy Emitenta i Grupy Emitenta za 2018 r.(Rb. Nr 19 z dn. 30.07.2018 r.)

Zarząd Mex Polska S.A. w dniu 31.07. 2018 r. podjął decyzję, o czym poinformował rb.nr 20/2018 z dnia 31.07.2018 r., o korekcie prognozy finansowej, szacowanych wyników finansowych na rok 2018 i odwołaniu prognozy wyników finansowych na rok 2019, zawartej w opublikowanej „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. na lata 2015-2019” wraz z jej kolejnymi uaktualnieniami o czym Emitent informował w raportach bieżących nr 4/2015 z dnia 11 marca 2015 roku, 28/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 roku, 1/2016 z dnia 7 stycznia 2016 roku, 3/2016 z dnia 18 stycznia 2016 roku, 30/2016 z dnia 5 września 2016 roku, 32/2016 z dnia 14 grudnia 2016, 2/2017 z dnia 8 marca 2017 oraz 14/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 r. Decyzje o korekcie prognozy na 2018 r. spowodowana została czynnikami, które mogą mieć negatywny wpływ na osiągnięcie poprzednio prognozowanych wyników Grupy na koniec 2018 r. Są to: niejednoznaczne przepisy prawa podatkowego i ich niejednolita interpretacja – w skutek których spółka będzie zmuszona do pomniejszenia wyniku finansowego roku 2018 o 171 000 zł (należność główna), powiększona o odsetki(o czym informowała w rb. nr 18/2018 z dnia 16.07.2018 r i nr 19/2018 z dnia 30.07.2018 r.), niestabilna sytuacja na rynku pracy – trudności w pozyskaniu wystarczającej ilości wykwalifikowanych pracowników, presja na płace wywierana przez zatrudnianych i zatrudnionych pracowników, presja dostawców na wzrost cen surowców i towarów, szybko zmieniające się trendy konsumenckie. Wg. zweryfikowanych założeń zarząd szacuje, że w roku 2018: Przychody Grupy wyniosą : 67 440 tys. zł Zysk netto Grupy wyniesie: 4 640 tys. zł W ocenie zarządu Emitenta obecna, niestabilna sytuacja rynkowa na którym działa Emitent, powoduje, że prognozowanie wyników z dużym wyprzedzeniem obarczone jest wysokim ryzykiem popełnienia błędu, co skłoniła zarząd Spółki do decyzji o odwołaniu opublikowanych prognoz finansowych na rok 2019. Zarząd postanowił, że będzie komunikował inwestorom o swoich planach finansowych z tym, że zamieszczone w tych dokumentach założenia i wyniki dotyczące przyszłości nie będą stanowiły prognoz finansowych.

15. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Emitenta w dniu 26 sierpnia 2016 roku, oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu - Paweł Jerzy Kowalewski

Wiceprezes Zarządu - Paulina Walczak

Wiceprezes Zarządu – Piotr Mikołajczyk

Członek Zarządu – Dariusz Kowalik