

# SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ „MEX POLSKA” S.A. za 2021 rok

## I. Skład Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza „Mex Polska” S.A. działa w oparciu o przepisy KSH, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej MEX POLSKA S.A. Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza składa się z nie mniej niż pięciu i nie więcej niż siedmiu członków, w tym Przewodniczącego.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Rady Nadzorczej I wspólnej kadencji przedstawiał się następująco:

- Andrzej Domżał – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Barbara Osojca – Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Likus – Członek Rady Nadzorczej,
- Tadeusz Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej,
- Hieronim Wójcik – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 4 maja 2021 roku Spółka uzyskała informację o śmierci Tadeusza Zawadzkiego – Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 28 czerwca 2021 roku zakończyła się I wspólna kadencja Rady Nadzorczej. W tym samym dniu Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Radę Nadzorczą II wspólnej kadencji w następującym składzie:

- Wiesław Likus - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Hieronim Wójcik - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Sobczak - Członek Rady Nadzorczej,
- Barbara Osojca - Członek Rady Nadzorczej,
- Barbara Agier - Członek Rady Nadzorczej.

Wyżej wymieniony skład Rady Nadzorczej II wspólnej kadencji nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

W oparciu o złożone oświadczenia Rada Nadzorcza oceniła, że Barbara Osojca, Barbara Agier, Hieronim Wójcik, Wiesław Likus, Wojciech Sobczak spełniają kryteria

niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Następujący członkowie Rady Nadzorczej nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów: Hieronim Wójcik, Barbara Agier, Wojciech Sobczak.

Członkowie Rady Nadzorczej posiadają zróżnicowane doświadczenie zawodowe, wiedzę oraz wiek.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi dwie kobiety oraz trzech mężczyzn. Rada Nadzorcza spełnia kryterium zróżnicowania pod względem płci, wskazanego w zasadzie 2.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

## **II. Skład Komitetu Audytu**

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Hieronim Wójcik – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Tadeusz Zawadzki – Członek Komitetu Audytu,
- Wiesław Likus – Członek Komitetu Audytu.

W związku z wygaśnięciem I wspólnej kadencji Rady Nadzorczej w dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki tj. w dniu 28 czerwca 2021 roku i powołaniem w tym samym dniu Rady Nadzorczej II wspólnej kadencji, Rada Nadzorcza II wspólnej kadencji dnia 28 czerwca 2021 roku wybrała następujący skład Komitetu Audytu:

- Hieronim Wójcik – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wiesław Likus – Członek Komitetu Audytu,
- Barbara Agier – Członek Komitetu Audytu.

Zgodnie z oświadczeniami Rady Nadzorczej osobami spełniającymi ustawowe kryteria niezależności byli:

- Hieronim Wójcik,
- Barbara Agier,
- Wiesław Likus.

Wyżej wymieniony skład Komitetu Audytu II wspólnej kadencji nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Przewodniczący Komitetu Audytu Hieronim Wójcik posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych, jest czynnym biegłym rewidentem nr 4529.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa „Mex Polska” S.A. posiada Wiesław Likus.

### **III. Aktywność Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu**

W 2021 roku Rada Nadzorcza odbyła sześć posiedzeń i podjęła 30 uchwał. Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki. Rada Nadzorcza opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki, opierając się na dokumentach i informacjach przedstawianych przez Zarząd. Głównymi priorytetami Rady Nadzorczej były, podobnie jak w latach poprzednich:

- realizacja statutowych obowiązków nadzoru korporacyjnego - w szczególności wspomaganie Zarządu w analizie rynku, budowie planu dalszego rozwoju, celów strategicznych Zarządu,
- wspomaganie Zarządu w określaniu priorytetów biznesowych i planów finansowych - Rada Nadzorcza zapoznała się z planem budżetowym Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. na rok 2021 i przeprowadzała bieżącą analizę jego realizacji;
- analiza wyników finansowych i struktury kosztów „Mex Polska” S.A., jak i poszczególnych spółek Grupy, a także wyników, wyodrębnionych w ramach organizacji Grupy, obszarów biznesowych i grup produktowych,
- analiza transakcji z podmiotami powiązanymi, stosownie do uregulowań zawartych w art. 90i ust 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 2080 ze zmianami),
- ocena przebiegu i wyników badania sprawozdawczości finansowej Spółki oraz współpracy z wybranym do tego celu podmiotem – audytorem,
- ocena sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy i sprawozdań półrocznych.

Obrady i działania Rady Nadzorczej w roku 2021 dotyczyły m.in.:

- cyberbezpieczeństwa Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,

- zmian w prawie mających wpływ na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- sytuacji na rynku,
- ryzyk, w tym głównie związanych z panującą w 2021 roku pandemią, która znacząco nasiliła się w pierwszym oraz czwartym kwartale 2021 roku,
- wyników finansowych,
- wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych w roku 2021 i latach następnych, poczynając od przeglądu sprawozdania śródrocznego za I półrocze 2021 roku.

Rada Nadzorcza dokonała badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej za 2020 rok oraz oceniła wniosek Zarządu dotyczący rozliczenia wyniku finansowego za 2020 rok. Dokonała przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku.

W ramach swoich prac Komitet Audytu w 2021 roku:

- komunikował się z biegłym rewidentem Grupy, firmą AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie i omówił z kluczowym biegłym organizację przebiegu badania sprawozdań finansowych i wyniki audytów - wyniki śródrocznego przeglądu sprawozdania za okres I półrocza 2021 roku, wyniki badania sprawozdań finansowych za 2020 rok, oraz wyniki badania sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020,
- spotykał się osobami z Grupy „Mex Polska” S.A. odpowiedzialnymi za obszar audytu, prowadzenia ewidencji księgowej i ksiąg rachunkowych, sporządzania sprawozdań finansowych oraz obowiązków informacyjnych spółki notowanej na GPW,
- analizował sprawozdania finansowe, wybrane procedury oraz dokumenty i prezentacje przedstawiane przez Spółkę,
- zapoznał się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z ustawowego badania rocznego (2020 r.) sprawozdania „Mex Polska” S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.,
- zapoznał się z dodatkowym sprawozdaniem biegłego rewidenta sporządzonym dla Komitetu Audytu.

#### **IV. Samocena Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza nie dokonuje samooceny w sposób formalny, natomiast systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób

nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. W roku 2021 Rada Nadzorcza dokonywała oceny nieformalnie, koncentrując się głównie na pytaniach związanych z zakresem nadzoru oraz wspomaganie Zarządu w procesie zarządzania.

## **V. Zwięzła ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego.**

### **1. Sytuacja finansowa Spółki.**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. na koniec 2021 roku. Jednakże w trakcie roku występowały ryzyka związane z kontynuacją działalności Spółki oraz jej Grupy w dotychczasowym rozmiarze. Ryzyka te powiązane były z panującą pandemią spowodowaną koronawirusem oraz wprowadzonymi w związku z tym ograniczeniami w zakresie funkcjonowania punktów gastronomicznych, spowodowało to znaczące ograniczenie przychodów w pierwszym kwartale, poczynając od trzeciego kwartału wyniki finansowe Spółki uległy dużej poprawie, co znacząco wpłynęło na wyniki całego 2021 roku. Zarówno Rada Nadzorcza, jak i Zarząd podkreślają, że z punktu widzenia biznesowego rok 2021 był trudny, ale działania Kierownictwa nakierowane na rozwój Spółki korzystnie wpłynęły na działalność gospodarczą oraz wzrost ilości prowadzonych punktów gastronomicznych w okresie drugiego półrocza 2021 roku. Zarówno w 2020 roku jak i w 2021 roku, otoczenie biznesowe nadal było bardzo złożone i mało stabilne. Wynik finansowy brutto „Mex Polska” S.A. zwiększył się w 2021 roku w stosunku do roku 2020 o 4.522.705,72 zł, a wynik netto wzrósł o 4.528.378,72 zł.

Wpływ na tak znaczące zwiększenie wyniku finansowego Spółki miały w głównej mierze zarówno obiektywne czynniki związane z rynkowymi warunkami funkcjonowania gastronomii w 2021 roku, jak i trafnymi decyzjami Kierownictwa Spółki w zakresie działalności gospodarczej, a także zwiększone przychody ze sprzedaży usług o 938.179,24 zł i zmniejszone koszty finansowe o 6.070.134,16 zł. Częstotliwość oraz kierunek zmian w prawie (tak zwany Polski Ład) i otoczeniu gospodarczym, rosnąca z niespotykaną od dwudziestu lat szybkością inflacja spowodowana nadmiarem pieniądza na rynku, a również brak możliwości prognozowania przyszłego wpływu pandemii na działalność Spółki powoduje, że trudno przewidzieć jak będą się dostosowywali do tych nowych i trudnych ekonomicznie warunków odbiorcy i dostawcy, wymaga to od Grupy bardzo elastycznej strategii działania i stałej

adaptacji. Motorem rozwojowym Grupy będzie zwiększanie oferty usług oraz wykorzystanie istniejących możliwości w odpowiedzi na realne potrzeby klientów.

## **2. Sytuacja finansowa grupy kapitałowej.**

Rok 2021 był drugim szczególnym okresem w zakresie działalności Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. Również poprzedni rok gospodarczy 2020, w którym pandemia wymusiła podjęcie działań, na które Zarząd Mex Polska S.A oraz Zarządy Spółek zależnych nie miały wpływu na decyzje jakie zapadły, a były podyktowane uregulowaniami prawnymi Rządu RP. Z tych też powodów podane niżej dane ekonomiczne roku 2021 i zestawienie ich z danymi za rok 2020 nie mogą być obiektywnym wskazaniem wpływu Spółek na ich wyniki gospodarcze. Należy je traktować jako ilustrację wpływu pandemii na działania gospodarcze Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A.

## **3. Działalność operacyjna**

Przychody ze sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. w roku 2021 wyniosły 47.193.500,83 zł i były o 5.679.321,55 zł, tj. o 13,68 % wyższe w stosunku do roku 2020. Koszt własny sprzedaży zmalał w 2021 r. w stosunku do 2020 r. o 1.617.280,22 zł, tj. o 3,78%, co spowodowało wzrost wyniku brutto na sprzedaży o 7.296.601,78 zł tj. o 603,60%. Koszty własne zarządu wzrosły w porównaniu do 2020 roku o 149.035,66 zł tj. o 2,33%. Zatem wynik na sprzedaży uległ poprawie w stosunku do roku ubiegłego o 7.147.566,12 zł tj. o 1.571,49%. Rentowność sprzedaży wyrażona stosunkiem wyniku na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży dla roku 2021 wynosi minus 0,96% i wskazuje na tendencję wzrostową w 2021 roku w stosunku do roku 2020 gdzie rentowność ta wynosiła minus 18,31% i była niższa o 17,35%. Oznacza to, że rentowność sprzedaży w roku 2021 wzrosła w stosunku do 2020 roku aż o 18 razy. Koszty ogólnego zarządu wyniosły w roku 2020 6.393.555,95 zł i były niższe od poniesionych w 2021 r. o 149.035,66 zł. Pozostałe przychody operacyjne roku 2021 wyniosły 11.390.443,17 zł i były o 8.178.658,86 zł, tj. o 254,65 % wyższe w stosunku do 2020 roku. Pozostałe koszty operacyjne roku 2021 wyniosły 2.340.905,42 zł i zmalały w stosunku do roku 2020 o 3.939.497,66 zł. Tak ukształtowane relacje ekonomiczne spowodowały zwiększenie wyniku na działalności operacyjnej w stosunku do roku 2020 z -10.671.010,94 zł do 8.594.711,69 zł w 2021 roku tj. o 19.265.722,63 zł.

#### **4. Wynik finansowy netto.**

Znaczące zwiększenie przychodów ze sprzedaży, poniesienie kosztów wytworzenia sprzedanych produktów w kwocie o 6.087.765,55 zł niższej niż przychody ze sprzedaży, a także obniżenie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych zwiększyły wynik finansowy brutto o 21.658.137,86 zł w stosunku do 2020 roku. Wynik brutto wyniósł 7.281.571,84 zł. Wynik ten został uznany podatkiem dochodowym w wysokości (47.239,10) zł, co powiększyło zysk netto do kwoty 7.328.810,95 zł. Rok 2021 Grupa Mex Polska S.A. zakończyła wynikiem netto o 21.057.536,25 zł wyższym niż w roku 2020. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego wyniósł 6.174.823,19 zł.

Wynik finansowy netto roku 2021 jest wyższy od osiągniętego w roku 2020 głównie z przyczyn wyhamowania oddziaływania skutków pandemii, a także dlatego, że w roku ubiegłym wystąpiła konieczności utworzenia odpisów aktualizujących wartości: należności, środków trwałych i wartości firmy. Łącznie wpływ tych aktualizacji zmniejszył wynik finansowy roku 2020 o kwotę 5.033.215,29 zł. W związku z odnotowaną pod koniec czwartego kwartału tendencją wzrostową stopy inflacji, głównie w zakresie koszyka dóbr konsumpcyjnych i usług, w tym również gastronomicznych, Rada Nadzorcza podkreśla konieczność bieżącego monitorowania rentowności oraz wysokości i struktury kosztów, aby zachować zdolność Grupy do generowania w przyszłości trwałych, dodatnich wyników finansowych. W szczególności Rada rekomendowała Zarządowi potraktowanie jako priorytetowe zadanie podwyższenia marż na usługach, które takie możliwości dają, oraz wprowadzenie nowych rodzajów usług o wyższej rentowności i dostosowanych do panujących w otoczeniu gospodarczym warunków.

#### **5. Przepływy finansowe i płynność.**

Działalność Grupy w 2021 roku przyniosła mimo utrzymujących się przez znaczny okres roku obrotowego trudności ze sprzedażą wyrobów i usług zwiększenie środków pieniężnych netto o 3.065,1 tys. zł. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 7.242.383,54 zł i były wyższe w stosunku do 2020 roku o 5.189.077,86 zł. Działalność inwestycyjna spowodowała obniżenie gotówki o 405.907,62 zł, tj. mniej o 126.481,04 zł niż w 2020 roku, w którym działalność ta wykorzystwała 532.388,66 zł. Działalność finansowa w 2021 roku spowodowała obniżenie stanu gotówki o 3.771.460,57 zł. Pozyskano 7.508.035,30 zł wpływów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, tj. o 118.940,58 zł więcej niż w 2020 r. Spłacono kredyty i pożyczki o wartości 3.999.546,87 zł, o 3.304.638,72 zł więcej niż w 2020 r., spłacono zobowiązania z tytułu umów leasingowych w kwocie 6.034.133,13 zł,

o 385.557,51 zł więcej niż w roku 2020 oraz odsetki w kwocie 1.245.815,87 zł, która była niższa o 73.793,90 zł od wartości spłaconych odsetek w 2020 roku.

## **6. Struktura bilansu.**

Udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów ogółem wzrósł na koniec 2021 roku (z 0,83 % do 11,88 %). Aktywa trwałe w roku 2021 są w 83,05% finansowane trwałymi składnikami struktury finansowania, tj. kapitałem własnym, rezerwami i zobowiązaniami długoterminowymi. W strukturze aktywów w roku 2021 w stosunku do 2020 roku, nastąpiło niewielkie zwiększenie udziału aktywów obrotowych kosztem majątku trwałego.

W roku 2021 Grupa Kapitałowa w większym stopniu korzystała z finansowania długoterminowego. Sytuacja ta wynikała głównie z mniejszego zapotrzebowania na środki obrotowe będącego efektem utrzymującego się w pierwszej połowie roku niewielkiego przyrostu przychodów ze sprzedaży. Kapitał pracujący na 31 grudnia 2021 roku wyrażający różnicę pomiędzy majątkiem obrotowym, a zobowiązaniami krótkoterminowymi jest ujemny i wynosi 9.162.854,96 zł. relacja ta uległa niewielkiemu polepszeniu, gdyż w roku 2020 różnica ta wynosiła 11.687.972,87 zł.

W 2021 roku wartość długu zwiększyła się o 4.649.716,68 zł, tj. 8,69 %, co przy zwiększeniu sprzedaży o 13,68 % jest wynikiem znacząco lepszym niż w roku ubiegłym, gdzie spadek zadłużenia wyniósł 2,51%, a zmniejszenie wartości sprzedaży 44,36%.

## **7. Sytuacja rynkowa spółki**

Spółka działa na bardzo konkurencyjnym i trudnym rynku usług, który jest obecnie w najbardziej skomplikowanym i nieprzewidywalnym okresie od wielu lat, zarówno w segmentach biznesowych jak i instytucji publicznych. Zmienia się jednocześnie w sposób istotny wiele regulacji prawnych, zwłaszcza tych dotyczących stawek minimalnych, minimalnej płacy, umów o pracę, przetargów publicznych, zasad opodatkowania pracowników, co wymaga dostosowania i aktualizacji dotychczasowych umów praktycznie z wszystkimi podmiotami oraz zmian warunków zatrudnienia. Na sytuację rynkową Spółki bardzo poważny wpływ mają zdarzenia obiektywne takie jak: polityka państwa w zakresie otwartości rynku i rozwoju turystyki, tak krajowej jak i stosowanych zachęt do odwiedzania Polski przez turystów z innych krajów, wystąpienia zdarzeń i zagrożeń epidemicznych podobnych do występujących w drugim i czwartym kwartale 2020 roku. Jednocześnie widoczne jest wzmożenie liczby kontroli oraz ich asertywny charakter. Wiele kontroli dotyczy sposobów



naliczania VAT-u, przepisów prawa pracy oraz umów o pracę stosowanych w przeszłości i nie są w pełni jasne ani kryteria stosowane przez organy kontrolujące ani planowany zakres kontroli. Problem ten dotyczy wszystkich podmiotów gospodarczych, zwłaszcza działających na dużą skalę i wykorzystujących pracę czasową i umowy czasowe.

Grupa starając się proaktywnie reagować na te zagrożenia i uwarunkowania wdrożyła i realizuje projekt restrukturyzacji, który inaczej układa współpracę obszarów biznesowych i świadczonych usług oraz modyfikuje warunki zatrudnienia pracowników. Grupa Kapitałowa „Mex Polska” S.A. zawsze starała się działać w sposób elastyczny i zmiana była stale obecna w jej działaniu, ale chyba nigdy Grupa nie wdrażała tak wielu zmian jednocześnie co wymaga najwyższych kompetencji i uwagi od kadry kierowniczej.

### **8. System kontroli wewnętrznej.**

Spółka nie posiada wyodrębnionego organizacyjnie zorganizowanego systemu kontroli wewnętrznej. System kontroli oparty jest przede wszystkim na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Grupy. W zależności od podejmowanych decyzji biznesowych, ich rodzaju i znaczenia ekonomicznego, decyzje są podejmowane na coraz wyższych szczeblach struktury organizacyjnej.

### **9. Sporządzanie sprawozdań finansowych.**

Za system i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza z działającym w jej strukturze Komitetem Audytu.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Sprawozdania półroczne i roczne spółek z Grupy poddawane są ocenie dokonywanej przez biegłego rewidenta. Sprawozdania za 2021 rok jednostki dominującej i głównych spółek Grupy były badane przez AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez firmę Enterprise Support Sp. z o.o., według jednolitych zasad zgodnie z obowiązującą w Grupie polityką rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych obowiązuje jednolity format narzędzia, który obowiązuje również dla wyliczania podatków (podatek dochodowy od osób prawnych i podatek VAT). Pakiety

sprawozdawcze są weryfikowane przez audytorów badających spółki z Grupy. Sprawozdania finansowe spółek Grupy sporządzane są przez ich księgowych, skonsolidowane sprawozdania finansowe – przez podmiot prowadzący księgi rachunkowe „Mex Polska” S.A. Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez audytorów badających spółki z Grupy.

#### **10. System zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

Za zarządzanie ryzykiem istotnym dla Grupy odpowiedzialny jest Zarząd „Mex Polska” S.A. W ramach budowania strategii Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. zostały zdiagnozowane główne obszary ryzyka istotnego dla Spółki. Obszary te nie uległy generalnie zmianie w stosunku do poprzednich lat, z wyjątkiem dodatkowego ryzyka wystąpienia epidemii lub pandemii. Bardzo istotnym zdarzeniem po dacie bilansu jest wkroczenie w dniu 24 lutego 2022 roku Federacji Rosyjskiej z agresją na terytorium Ukrainy.

W związku z powiązaniem Spółki z podmiotami Grupy Kapitałowej ponosi ona szereg ryzyk związanych z działalnością całej Grupy takich jak: związane z sytuacją makroekonomiczną Polski, pandemią COVID-19, niestabilnej polityki podatkowej i zmian w stawkach VAT, utraty płynności finansowej, kredytowe, związane z zabezpieczeniami dokonаныmi przez spółki z Grupy Kapitałowej, wzrostu kosztów pracy, utraty wartości aktywów w spółkach zależnych, wysokiej inflacji, ~~związane z wojną na Ukrainie~~, nieprzedłużania umów najmu, utraty przez spółki z Grupy Kapitałowej zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, związane z wynikiem toczących się spraw sądowych, związane z otwieraniem restauracji poza terytorium Polski.

#### **11. Compliance oraz funkcja audytu wewnętrznego.**

Spółka ze względu na swoje rozmiary nie posiada systemu compliance.

Zasady postępowania w ramach Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. określają akty prawa wewnętrznego. Za system ten odpowiada Prezes Zarządu Spółki. W ramach organizacji Grupy wydawane są przepisy regulujące funkcjonowanie całej Grupy oraz jej jednostek organizacyjnych. Przepisy wydawane są w zależności od zasięgu i zakresu przez Prezesa Zarządu. Na te akty składają się: zarządzenia, regulaminy, procedury.

**VI. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie Rocznym „Mex Polska” S.A. za 2021 rok oraz sprawozdaniem Zarządu „Mex Polska” S.A. za 2021 r., zawierającym komentarze Spółki na temat stanu stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w DPSN. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („DPSN 2016”). Informacja o stosowanych przez Mex Polska S.A. zasadach ładu korporacyjnego dostępna jest pod następującym adresem [https://www.gpw.pl/komunikat?geru\\_id=373716&title=Mex+Polska+S.A.+raport+dotyc%20zakresu+stosowania+Dobrych+Praktyk](https://www.gpw.pl/komunikat?geru_id=373716&title=Mex+Polska+S.A.+raport+dotyc%20zakresu+stosowania+Dobrych+Praktyk)

W okresie od 1 lipca 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”). Informacja o stosowanych przez Mex Polska S.A. zasadach ładu korporacyjnego dostępna jest pod następującym adresem [https://www.gpw.pl/komunikat?geru\\_id=379748&title=Mex+Polska+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021](https://www.gpw.pl/komunikat?geru_id=379748&title=Mex+Polska+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021).

W roku 2021 Spółka w terminie przekazywała raporty okresowe, które były sporządzane zgodnie z zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami. Spółka sporządzała też raporty bieżące, które w sposób prawidłowy informowały o istotnych zdarzeniach korporacyjnych i biznesowych.

Rada Nadzorcza wykonując postanowienia zawarte w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w tym w szczególności uregulowania wynikające z art. 90h, 90i ust. 3, 90j ust. 1 i 2, analizowała transakcje

zawierane z podmiotami powiązаныmi i czy transakcje, o których mowa w art. 90j ust. 1 pkt 1, spełniają warunki transakcji zawieranych na warunkach rynkowych. W roku 2021 nie zachodziły okoliczności, w których Rada Nadzorcza byłaby zobowiązana na podstawie art. 90i ust. 3 do wydania zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotami powiązаныmi.

## **VII. Badanie sprawozdania finansowego i jego ocena.**

Działając na podstawie postanowień art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki, w dniu 26 kwietnia 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A., sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia:

- 1) że sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A. i sprawozdanie finansowe „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- 2) pozytywnie jednostkowe sprawozdanie z działalności i sprawozdanie finansowe „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku w oparciu o dokonane analizy:
  - treści sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A. oraz sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku,
  - sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A., opracowanego przez AMZ Sp. z o.o.
  - informacji uzyskanych od Komitetu Audytu o realizacji i wynikach badania rzetelności sprawozdania finansowego w Spółce.

W dniu 26 kwietnia 2021 roku, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza ocenia:

- 1) że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- 2) pozytywnie sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku na podstawie dokonanej analizy:

- sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. sporządzonego przez Zarząd Spółki, oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A.,
- sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. opracowanego przez AMZ Sp. z o.o.
- danych, informacji i ocen uzyskanych od Komitetu Audytu w przedmiocie realizacji i wyników badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Grupie Kapitałowej „Mex Polska” S.A.

Wyżej wymienione sprawozdania finansowe za rok 2021 poddane zostały badaniu przez firmę audytorską AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Sprawozdania z tego badania zawierające opinie biegłych, były podstawowym materiałem analitycznym, poddanym ocenie Rady Nadzorczej. Uwzględniając zatem zawarte w wymienionych materiałach źródłowych ustalenia i oceny i uznając je za kompetentne i wyczerpujące, Rada Nadzorcza uznała, że sprawozdania finansowe za 2021 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zasadami rachunkowości i standardami, a także zgodnie ze stanem faktycznym ujawnionym w księgach i dokumentach, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie sprawozdań finansowych „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2021.

Rada Nadzorcza poddała też analizie sprawozdania Zarządu z działalności „Mex Polska” S.A. i Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2021. Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdania te zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk, rzetelnie przedstawiają podejmowane działania gospodarcze, a także pozwalają na ocenę kondycji finansowej i majątkowej Spółki i jej Grupy.

Rada Nadzorcza złożyła wymagane przepisami oświadczenia dotyczące:

- Komitetu Audytu,
- oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności „Mex Polska” S.A.,
- oceny sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A.

i jednocześnie oświadcza, że:

- 1) firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r., AMZ Sp. z o.o., została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej,

- 2) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego „Mex Polska” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „Mex Polska” S.A. za rok obrotowy 2021, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- 3) w Grupie Kapitałowej „Mex Polska” S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- 4) „Mex Polska” S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz „Mex Polska” S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci usług dodatkowych, w tym usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu ich świadczenia przez firmę audytorską,
- 5) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa „Mex Polska” S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

#### **VIII. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.**

Rada Nadzorcza „Mex Polska” S.A. nie dokonuje oceny wydatków, o których mowa powyżej, z uwagi na fakt, iż „Mex Polska” S.A. zgodnie z opublikowanymi informacjami o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021 nie ponosi wydatków w niniejszym zakresie.

#### **IX. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

W Spółce nie opracowano polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2021. W ocenie Spółki opracowanie takiej polityki nie jest konieczne mając na względzie wielkość Spółki oraz skład osobowy władz Spółki oraz jej kluczowych menadżerów.

Tym niemniej, mimo iż Spółka nie opracowała polityki różnorodności wszystkie kandydatury na członków Zarządu albo Rady Nadzorczej rozważane są na podstawie takich samych kryteriów.

W związku z powyższym w Spółce nie występuje dyskryminacja ani nierówne traktowanie wobec członków Zarządu ani Rady Nadzorczej.

#### **X. Wniosek do Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu.**

Biorąc pod uwagę ocenę Rady Nadzorczej na temat sytuacji Spółki, Rada Nadzorcza wnioskuje, aby Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2021.

Łódź, dnia 24 maja 2022 rok